

ที่ ศธ ๐๖๔๖.๕/๖๕๓



วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา
สถาบันการอาชีวศึกษาเกษตรภาคใต้
อำเภอตะกั่วทุ่ง จังหวัดพังงา ๘๒๑๓๐

๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักฐานปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ สถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอนำเสนอผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและ ประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุพรชัย อัมภา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

งานวางแผนและงบประมาณ

ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ

โทรศัพท์ ๐-๗๖๔๙-๖๔๕๑

โทรสาร ๐-๗๖๔๙-๖๕๒๘

E-mail address : saraban@kaset-phangnga.ac.th

www.kaset-phangnga.ac.th

“เรียนดี มีความสุข”

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

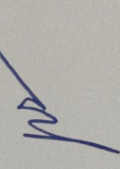
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 - 30 กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความถี่ที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงิน	บุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอ	เพียงพอ	เนื่องจากภาระงานที่มาก บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่มีเพียงพอสำหรับงาน	มีคำสั่งปฏิบัติงานที่ โดยมีสายการบังคับบัญชาแยกจากกัน เพื่อลดการจัดตั้งด้านผลประโยชน์ มีการควบคุมภายใน โดยมีกระบวนการขั้นตอน และเอกสารหลักฐานรองรับ มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และจรรยาบรรณ	งานการเงิน
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรไม่เพียงพอ	จัดทำคำสั่งมอบหมายบุคลากรปฏิบัติหน้าที่	เพียงพอ	เนื่องจากภาระงานมาก บุคลากรในงานไม่เพียงพอ	จัดบันทึก ทำทะเบียนคุมในเนื้อหา งาน ประเมินการควบคุมภายใน และดำเนินการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง	งานวางแผนและงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา งานสวัสดิการนักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	หอพักนักศึกษา - นักเรียน นักศึกษา จากพื้นที่ห่างไกล ต่างพื้นที่ ไม่สามารถ ปรับตัวในการพัก อาศัยในหอพักได้ใน ช่วงแรกอาจเกิด ปัญหาการทะเลาะ วิวาท ปัญหาสุขภาพ	กฎระเบียบของหอพัก	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษา จากพื้นที่ห่างไกล ต่างพื้นที่ อาจมี ปัญหาเรื่องการ ปรับตัวเรื่องที่อยู่ อาศัย สังคม อาหาร กฎระเบียบ ในช่วง แรก	มีการตรวจสอบ ดูอย่าง เข้มงวดของครูผู้ดูแล และมีการ จัดกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ ระหว่างรุ่นพี่ รุ่นน้อง เพื่อน เพื่อ ช่วยกันดูแลและสร้าง ความสัมพันธ์ที่ดี	งานสวัสดิการ นักเรียนนักศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บริการตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำแผนการ จัดการเรียนรู้	จัดให้มีโครงการหรือ แผนปฏิบัติงานเพื่อรองรับการ สนับสนุนตารางสอนรายบุคคล	เพียงพอ	เนื่องจากหลักสูตร ในระดับ ประกาศนียบัตร วิชาชีพ และระดับ ประกาศนียบัตร วิชาชีพชั้นสูง มีการ ใช้หลักสูตรใหม่ พุทธศักราช 2567 ทำ ให้ครูผู้สอนขาด ความรู้ความเข้าใจใน การทำแผนการสอน ให้ตรงหลักสูตรใหม่	มีการจัดโครงการอบรมเชิง ปฏิบัติการ การยกระดับคุณภาพ การจัดการอาชีวศึกษา สมรรถนะสูงๆ ให้ครูผู้สอนและ เจ้าหน้าที่	แผนกวิชา



ลายมือชื่อ.....

(นายสุพรัชย์ อัมภา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

22/11/2567

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารกำหนดเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจนสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้บริหารกำหนดเป้าหมาย ทิศทางดำเนินงานอย่างชัดเจน สื่อสารให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ผู้บริหารมีการจัดการให้เกิดผล ดีมีประสิทธิภาพ ตรงตามความ ต้องการของนักเรียน นักศึกษา โดยเฉพาะผู้ปกครอง ต้องอาศัย กระบวนการนำกระบวนการมีส่วนร่วมมาใช้
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ปฏิบัติงานบริการโดยเฉพาะผู้ที่ ให้บริการส่วนหน้า เป็นบุคคลที่ ปฏิสัมพันธ์กับผู้มารับบริการที่ดี
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบ บนหลัก ของความซื่อตรงและรักษา จรรยาบรรณ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติ บนหลักของความซื่อตรงและ รักษาจรรยาบรรณ
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชัน	/			ลำดับความสำคัญของความ เสี่ยงจากผลกระทบและความถี่ ที่ผ่านที่ประชุม
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			ให้บุคลากรทุกคนมีการปฏิบัติ งานภายในกฎระเบียบตระหนัก ถึงบทลงโทษทางวินัยที่ได้รับ หากมีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			จัดทำรายงานให้บุคลากรทุกคน ทราบ และมีการตรวจสอบ ภายใน
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้ บุคลากรอย่างเหมาะสมและ

			ชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ บุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายและกำหนดหน้าที่ กำหนดหน้าที่รับผิดชอบให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสม พร้อม ทั้งส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองตามตำแหน่ง
1.3. มีการระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อ กำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการประเมินตนเองทั้งผู้รับ บริหารและบุคลากร
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองทั้งผู้รับ บริหารและบุคลากร
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้ เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		ระบุและประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อ กำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อ บกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลา
1.4.1 มีการระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อ บกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลา
1.4.2 มีการระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการ ฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ฝ่ายบริหารกำกับและดูแลเพื่อ ให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการ รักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่าย บริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มี ความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		ผู้บริหารดูแลความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีความพัฒนาหรือ ปรับปรุงควบคุมภายในรวมถึง การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการ ควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแล ให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบ หมายอย่างจริงจังและควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่องานมี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม วัตถุประสงค์
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และ มีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำ แนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรง จูงใจและพัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการ ควบคุมภายใน	/		จัดโครงสร้างสายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		กำหนดโครงสร้างสายบังคับบัญชาแบ่งออกเป็น 4 ฝ่าย
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ให้ทุกส่วนงานปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของทางวิทยาลัย
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้บุคลากรตามความเหมาะสม
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		แจ้งให้บุคลากรทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ แจ้งเป็นลาย ลักษณ์อักษร

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เปิด โอกาสให้แสดงผลงานมอบ หมายงานตรงความรู้ความ สามารถ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุนุ้ข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของ บุคลากรและมีความประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/		ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา และเปิดโอกาสให้แสดงผลงาน รายบุคคล
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการควบคุมดูแลปฏิบัติเป็นไป ตามระบบที่ควบคุมหากมีการ โยกย้ายตำแหน่ง
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่ สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาดตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้การอบรม อย่างสม่ำเสมอ
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณ และ การฝึกอบรมให้บุคลากร

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีกระบวนการและการสื่อสาร เชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมี ความรับผิดชอบต่อการควบคุม ภายในและจัดให้มีการปรับปรุง แก้ไขกระบวนการปฏิบัติใน กรณีจำเป็น
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติ งานการสร้างแรงจูงใจและให้

				รางวัลที่เหมาะสมโดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรมและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่องเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงานควบคุมภายในด้วย
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			มีการพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่องเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

การปฏิบัติที่อยู่นบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและรวมทั้ง มีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงานมีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม มีการกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศโครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับทราบ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างชัดเจน
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			สื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ โดยให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานการเงินมีตัวตนจริงครบถ้วนเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ามีรายการในรายงานการเงินมีตัว

				ตนจริงครบถ้วน เปิดเผยแพร่ครบถ้วน เปิดเผยแพร่ครบถ้วนถูกต้อง
	1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้รายงานในรายงานทางการเงินมีตัวตนครบถ้วน การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจครอบคลุมทุกภารกิจชัดเจน
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งรวมถึงด้านกลยุทธ์ ด้านการรายงาน ด้านปฏิบัติ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
	2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
	2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีมาตรการแนวทางการจัดการความเสี่ยง หลีกเลี่ยงโดยยอมรับความเสี่ยงนั้น การลดความเสี่ยง หลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือการร่วมรับความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่	/		การประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นเท็จการ

	ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม			ทำให้สูญเสียทรัพย์สินการคอร์รัปชัน
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		การทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผล
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริตและมาตรการที่องค์การดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในที่สำคัญ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพียงพอแล้ว
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในที่สำคัญ ที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพียงพอแล้ว
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่ส่งผลกระทบต่อแผนการ การให้บริการ การควบคุมภายใน กำหนดการตอบสนองอย่างเพียงพอแล้ว

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้นวิทยาลัยจึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดการความเสี่ยงภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

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

				สมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะขององค์กร
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบาย ระเบียบวิธี
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อป้องกันการทุจริตได้
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		องค์กรกำหนดให้มีการควบคุมภายในระดับขององค์กร
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นตรวจสอบกัน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี รวมถึงระบบปฏิบัติต่างๆ
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างด้านความปลอดภัยระบบของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมกระบวนการที่ได้มา การพัฒนา และบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม

3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีกระบวนการติดตามดูแล รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหาร และบุคลากรให้นำนโยบายไปปฏิบัติ เพื่อติดตามดูแลดำเนินงานตามกิจกรรม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบฝ่ายบริหาร และบุคลากรให้นำนโยบายไปปฏิบัติ เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		มีการถือปฏิบัติตามนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กรอย่างเหมาะสมบุคลากร มีความรู้ มีความเข้าใจ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข กิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงาน มีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			มีระบบสารสนเทศและรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้บริหารทุกระดับ
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			มีการจัดเก็บและการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			การพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลที่ได้รับ
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับการจัดหาและใช้สารสนเทศรวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลที่ได้รับ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		กลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกสามารถแจ้งข้อมูล
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

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

	รายครั้ง โดยผลสารรูปแบบ/ผลสารวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน			ข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและบุคลากรปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเองการประเมินอย่างเป็นอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละครั้งหนึ่ง
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		ผู้ที่ทำการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและเข้าใจองค์กร
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง และติดตามข้อบกพร่อง
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต องค์การนโยบายการรายงาน
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและมีส่วนร่วมทั้ง มีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงานมีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม มีการกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศโครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับทราบ 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยฯ จึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมินวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ 3. ด้านกิจกรรมควบคุม วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับ รวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารบนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน 5. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(undefined undefined)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนิน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 - 30 กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ขาดบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ ด้านการเงิน	บุคลากรปฏิบัติงาน ด้านการเงินไม่เพียงพอ	เพียงพอ	เนื่องจากภาระ งานที่มาก บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ไม่เพียงพอ สำหรับงาน	มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ โดยมีสายการบังคับ บัญชาแยกจากกัน เพื่อลดการขัดแย้ง ด้านผลประโยชน์ มี การควบคุมภายใน โดยมีกระบวนการ ขั้นตอน และ เอกสารหลักฐาน รองรับ มีการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และจรรยาบรรณ	งานการเงิน
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	บุคลากรไม่ เพียงพอ	จัดทำคำสั่งมอบ หมายบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่	เพียงพอ	เนื่องจากภาระ งานมาก บุคลากร ในงานไม่เพียงพอ	จัดบันทึก ทำ ทะเบียนคุมใน เนื้อหางาน ประเมิน การควบคุมภายใน และดำเนินการ ประชุมอย่างน้อย ไตรมาสละ 1 ครั้ง	งานวางแผน และงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานสวัสดิการ นักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	หอพัก นักศึกษา -นักเรียน นักศึกษามา จากพื้นที่ ห่างไกลต่าง พื้นที่ ไม่ สามารถปรับ ตัวในการพัก อาศัยใน หอพักได้ใน ช่วงแรกอาจ เกิดปัญหา การทะเลาะ วิวาท ปัญหา สุขภาพ	กฎระเบียบของ หอพัก	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษามาจาก พื้นที่ห่างไกลต่าง พื้นที่ อาจมี ปัญหาเรื่องการ ปรับตัวเรื่องที่อยู่ อาศัย สังคม อาหาร กฎ ระเบียบ ในช่วง แรก	มีการตรวจสอบ ดูแล อย่างเข้มงวด ของครูผู้ดูแล และมี การจัดกิจกรรมสร้าง ความสัมพันธ์ ระหว่างรุ่นพี่ รุ่นน้อง เพื่อน เพื่อช่วยกัน ดูแลและสร้างความ สัมพันธ์ที่ดี	งาน สวัสดิการ นักเรียน นักศึกษา

ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วิทย์ประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดทำ แผนการ จัดการเรียน รู้	จัดให้มีโครงการหรือ แผนปฏิบัติงานเพื่อ ขอรับการสนับสนุน ตารางสอนราย บุคคล	เพียงพอ	เนื่องจาก หลักสูตรในระดับ ประกาศนียบัตร วิชาชีพ และ ระดับ ประกาศนียบัตร วิชาชีพชั้นสูง มี การใช้หลักสูตร ใหม่ พุทธศักราช 2567 ทำให้ครูผู้ สอนขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ทำแผนการสอน ให้ตรงหลักสูตร ใหม่	มีการจัดโครงการอบรม เชิงปฏิบัติการ การยกระดับ คุณภาพการจัดการ อาชีวศึกษาสมรรถ นะสูงฯ ให้ครูผู้สอน และเจ้าหน้าที่	แผนกวิชา
---	--	---	---------	---	--	----------

ลายมือ
ชื่อ.....

(undefined undefined)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

21/11/2567/10:58:39

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

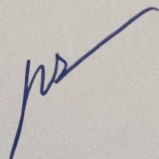
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณ บุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของ ทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการ รักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและรวม ทั้ง มีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงาน มีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม มีการ กำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการ ตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอ มี การกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการ ปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการ เปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับ บุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การ ดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศ โครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับ ทราบ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการค ดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยการมีส่วนร่วมของ บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยจึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและ กระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการ ประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการ ความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหาร ทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง ภายใต้ การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะ กรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การ ควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความ เสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมี การกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาด

	หวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม การปฏิบัติที่อยู่นับหลักของความซื่อตรงและการรักษาระบบบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาระบบบรรณอย่างเหมาะสมมีการกำหนดแนวทางและมีรวมทั้ง มีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงานมีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม มีการกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศโครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับทราบ 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยฯ จึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมินวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ 3. ด้านกิจกรรมควบคุม วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับ รวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร

บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน 5. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ



ลายมือชื่อ.....

(undefined undefined)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีพังงา

