



ที่ ศธ ๐๖๔๑.๐๕ / ๗๒๗

วิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม
๒๖๕ หมู่ ๒ ต.บ้านพร้าว
อ.ป่าพะยอม จ.พัทลุง ๙๓๒๑๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔) ในส่วนของสถานศึกษา จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

อ้างถึงหนังสือที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๑๔๘๘ ลงวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่า
การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการ
ดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาศึกษา

บัดนี้วิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายใน
csvec.ovec.go.th เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามเอกสารที่
แนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจอร์ เหมจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

งานบริหารงานทั่วไป

โทรศัพท์ ๐-๗๔๘๔-๑๐๐๙ โทรสาร ๐-๗๔๘๔-๑๐๐๘

E-mail Address :saraban@pytc.ac.th

Web Site : <http://www.pytc.ac.th>

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน
1.1.2 การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			มีกระบวนการแบบมีส่วนร่วม
1.1.3 การปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ให้บริการด้วยความสะดวก รวดเร็วและยึดหลักความถูกต้องและเป็นธรรม
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			เป็นไปตามระเบียบและแนวปฏิบัติของวิทยาลัย
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			เป็นไปตามระเบียบและแนวปฏิบัติของวิทยาลัย
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			มีแนวปฏิบัติและมาตรการของสถานศึกษา
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีมาตรการและบทลงโทษของสถานศึกษา
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/			มีมาตรการและบทลงโทษของสถานศึกษา
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของสถานศึกษา
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของสถานศึกษา
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/			จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ปีละ 2 ครั้ง
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/			มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ปีละ 2 ครั้ง
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/			มีการประเมินผลจากผู้ประเมินอิสระ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/			มีกระบวนการและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/			มีกระบวนการและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน

1.4.2	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการแต่งตั้งกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริงและบทลงโทษตามระเบียบวินัยราชการให้เป็นไปตามกรอบเวลาที่กำหนด
1.4.3	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีมาตรการและการรายงานผลตามระยะเวลาที่กำหนด
2. ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/	มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของสถานศึกษา
2.2.	ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	มีการศึกษาระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน
2.3.	ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/	จัดอบรมให้กับผู้กำกับดูแลเพื่อพัฒนาทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร
2.4.	ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนและทำความเข้าใจกับฝ่ายต่างๆ คอยอำนวยความสะดวกและชี้แนะในทุกด้าน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1.	ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/	มีโครงสร้างองค์กรของสถานศึกษา แบ่งตามการปฏิบัติงานของฝ่ายต่างๆ เป็นลำดับสายการบังคับบัญชา
3.2.	ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/	มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของสถานศึกษา
3.3.	มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/	มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของสถานศึกษา
3.4.	มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/	มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของสถานศึกษา
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
4.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	/	มีการจัดสอบแข่งขันวัดความรู้ความสามารถเพื่อเข้ารับการทำงาน และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน
4.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/	มีการจัดสอบแข่งขันวัดความรู้ความสามารถเพื่อเข้ารับการทำงาน

			ทำงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่า ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมจากภายในและจากหน่วยงานภายนอกเพื่อพัฒนาตนเองและใช้เป็นข้อมูลในการพิจารณาต่อสัญญาเข้าทำงานต่อ
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการเข้าในที่ประชุมคณะกรรมการสถานศึกษาในการร่วมพิจารณา
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสาขาวิชาชีพเพื่อมาพัฒนาการเรียนการสอน
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสาขาวิชาชีพ

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของสถานศึกษาและมาตรการควบคุมภายในสถานศึกษา
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		ประเมินผลการปฏิบัติงานตามหัวข้อและตัวชี้วัดที่กำหนด โดยอ้างอิงจากการประเมินผลการปฏิบัติงานราชการ
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		ประเมินผลการปฏิบัติงานตามหัวข้อและตัวชี้วัดที่กำหนด โดยอ้างอิงจากการประเมินผลการปฏิบัติงานราชการ
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		มีการนิเทศติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารเพื่อให้กำลังใจและร่วมแก้ปัญหาในระหว่างการทำงาน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการเลื่อนขั้นเงินเดือนโดยใช้การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

1. บุคลากรของวิทยาลัยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีจรรยาบรรณในวิชาชีพครู 2. มีการมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ 3. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และผลักดันให้มีการทำ ID Plan เป็น 100 % และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์			

1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของสถานศึกษามีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของสถานศึกษามีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		ระบุไปตามมาตรฐานของระบบการบัญชีหน่วยงานภาครัฐ
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยมสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		ระบุไปตามมาตรฐานของระบบการบัญชีหน่วยงานภาครัฐ
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		การรายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่วางไว้
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่วางไว้
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการกำหนดค่าที่ยอมรับได้ของค่าความเสี่ยง
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการกำหนดมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงและมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		สถานศึกษามีการเข้าประชุมเพื่อปรึกษาหารืออย่างมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความเสี่ยง
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/	/		มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง

	terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) / ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)			
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/			มีระบบการควบคุมภายในของงานย่อยและมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/			มีการประเมินขึ้นเงินเดือนและพิจารณาต่อสัญญาจ้าง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/			มีการตรวจสอบภายในของงานย่อยและมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/			มีการจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรของสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลง ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถานศึกษา
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลง ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถานศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			มีการประเมินเปลี่ยนแปลงผู้นำโดยเข้าคณะกรรมการสถานศึกษาพิจารณา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

1. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจจะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
2. มีการกำหนดวิธีและกระบวนการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้เกิดผลกระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงแยกตามฝ่ายงานของสถานศึกษา
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามระเบียบของสถานศึกษา

1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มินิโบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามระเบียบของสถานศึกษา
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการควบคุมภายในที่หลากหลายและมีความเหมาะสมกับงานในแต่ละฝ่าย
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการควบคุมภายในอยู่ทุกระดับของงานแต่ละฝ่าย
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอก เช่น ทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ทำให้การสื่อสารมีความชัดเจน ทันทุกสถานการณ์
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอก
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการใช้งานข้อมูลผ่านระบบ RMS และมีผู้ดูแลระบบตลอด 24 ชั่วโมง
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการจัดหา การพัฒนา และบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย เหมาะกับการใช้งาน ปีละ 2 ครั้ง
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารเข้าสู่การปฏิบัติ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดและดำเนินการกิจกรรมการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม

3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		มีการจัดประชุมให้แก่บุคลากร เพื่อทำความเข้าใจถึง กระบวนการปฏิบัติงานให้ สอดคล้องการควบคุมภายใน
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวน นโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข กิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงานและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการ ควบคุมภายในให้มีความถูกต้อง เหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

ยกระดับการให้บริการผ่านระบบสารสนเทศด้วยเครื่องมือและเทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อช่วยให้การติดต่อสื่อสารระหว่างสถาน ศึกษาับบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนด ด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการ ดำเนินงานเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่ง ข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและ ภายนอก	/			มีการเก็บรวบรวมระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยนำ ข้อมูลลงระบบ E-office ของ งานสารบรรณ และทางเว็บไซต์ เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาข้อมูล
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุน และประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			มีการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การส่งหนังสือผ่านระบบ E-office
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผล ข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและ การตัดสินใจ	/			ระบบสารสนเทศมีความชัดเจน เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพ ของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			มีผู้ดูแลระบบสารสนเทศที่มี ความเชี่ยวชาญ ตลอด 24 ชั่วโมง
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้าน สารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			มีเว็บไซต์และเฟสบุ๊กของ วิทยาลัยที่ช่วยเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์สู่ภายนอก
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงาน ข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่าง สม่าเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่ง สารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			มีเว็บไซต์และเฟสบุ๊กของ วิทยาลัยที่ช่วยเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์สู่ภายนอก และ ระบบไลน์เฉพาะกลุ่มในการส่ง ข้อมูลข่าวสาร

2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/	มีเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก กลุ่มไลน์ ของวิทยาลัย ในการติดต่อสื่อสารที่แบ่งตามสายงานในแต่ละฝ่าย
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/	มีเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก กลุ่มไลน์ และE-mail ของวิทยาลัย ในการติดต่อสื่อสารหรือแจ้งเบาะแสดังผู้บริหารสถานศึกษา
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด		
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	มีการจัดทำประกาศแนวทางการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและพฤติกรรมมิชอบผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ saraban.pytc.ac.th
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	มีเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก กลุ่มไลน์ ของวิทยาลัย ที่สามารถติดต่อสื่อสารถึงผู้บริหารสถานศึกษาได้
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	มีเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก กลุ่มไลน์ ของวิทยาลัย ที่สามารถติดต่อสื่อสารระหว่างงานแต่ละฝ่ายได้อย่างเหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	เปิดโอกาสให้บุคคลทั่วไปส่งคำร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสดการทุจริตผ่านช่องทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ saraban.pytc.ac.th

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

ในการบริหารจัดการในด้านสารสนเทศและการสื่อสารมีการทำช่องทางเผยแพร่/สื่อสารข้อมูลในช่องทางต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีเจ้าหน้าที่งานเทคโนโลยีสารสนเทศทำหน้าที่ให้บริการแก่บุคลากร นักเรียน นักศึกษา ทำหน้าที่ดูแลอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ ตลอดจนซ่อมบำรุงให้อยู่ในสภาพที่พร้อมต่อการใช้งาน มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของวิทยาลัยอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบันและเพื่อการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ เช่น การรับเข้านักเรียน การสำรวจข้อมูลป้อนกลับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกการประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารต่างๆ การส่งเอกสารผ่านระบบสารสนเทศงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ การรวบรวมข้อมูลเพื่อใช้ในการประกันคุณภาพการศึกษา

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมผสานรูปแบบ/ผสานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่บุคลากรทราบถึงกระบวนการควบคุมภายใน ปีละครั้ง
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในจากหัวหน้างานของฝ่ายต่าง ๆ
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการประเมินผลการควบคุมภายในหลังจากเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงผ่านคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในหลังจากเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานทุกปีงบประมาณ
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในหลังจากเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานอย่างเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในหลังจากเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการรายงานข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาทราบเป็นระยะ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการติดตามและประเมินผลถึงข้อบกพร่อง/จุดอ่อนและทำการตรวจสอบ/สอบทานเพื่อรับการพิจารณาสั่งการดำเนินการแก้ไขโดยทันที

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

มีการประเมินผลการควบคุมภายในหลังจากเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ มีการดำเนินการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยฝ่ายละ 1 งาน

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). 1. บุคลากรของวิทยาลัยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีจรรยาบรรณในวิชาชีพครู 2. มีการมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ 3. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และผลักดันให้มีการทำ ID Plan เป็น 100 % และเปิดโอกาสให้ได้รู้

ลายมือชื่อ.....

(ขจร เหมจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

วิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 1. บุคลากรของวิทยาลัยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม มีจรรยาบรรณในวิชาชีพครู 2. มีการมอบหมาย งานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ 3. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาดตนเองอย่างต่อเนื่อง และผลักดันให้มีการทำ ID Plan เป็น 100 % และเปิด โอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
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 1. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบ ของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง 2. มีการกำหนดวิธีและกระบวนการควบคุมความ เสี่ยงนั้นให้เกิดผลกระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 ยกระดับการให้บริการผ่านระบบสารสนเทศด้วยเครื่องมือและ เทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อช่วยให้การติดต่อสื่อสารระหว่างสถาน ศึกษาับบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและทันต่อ เหตุการณ์
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 ในการบริหารจัดการในด้านสารสนเทศและการสื่อสารมีการ ทำช่องทางเผยแพร่/สื่อสารข้อมูลในช่องทางต่าง ๆ ทั้งภายใน และภายนอกองค์กร มีเจ้าหน้าที่งานเทคโนโลยีสารสนเทศทำ หน้าที่ให้บริการแก่บุคลากร นักเรียน นักศึกษา ทำหน้าที่ดูแล

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ ตลอดจนซ่อมบำรุงให้อยู่ในสภาพที่พร้อมต่อการใช้งาน มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของวิทยาลัยอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบันและเพื่อการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ เช่น การรับเข้านักเรียน การสำรวจข้อมูลป้อนกลับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารต่างๆ การส่งเอกสารผ่านระบบสารสนเทศงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ การรวบรวมข้อมูลเพื่อใช้ในการประกันคุณภาพการศึกษา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 มีการประเมินผลการควบคุมภายในหลังจากเสร็จสิ้นการทำงานประจำปีงบประมาณ มีการดำเนินการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยฝ่ายละ 1 งาน

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). 1. บุคลากรของวิทยาลัยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีจรรยาบรรณในวิชาชีพครู 2. มีการมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ 3. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และผลักดันให้มีการทำ ID Plan เป็น 100 % และเปิดโอกาสให้ได้รู้

ลายมือชื่อ.....

(ขจร เหมจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

วิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานอาคารสถานที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	การดูแล อาคาร สถานที่ และสภาพ แวดล้อมใน สถานศึกษา	สภาพแวดล้อมและ ภูมิทัศน์ต้องได้รับ การปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	ขาดงบประมาณใน การจัดสรร ดูแล ปรับปรุงภูมิ ทัศน์ให้ เหมาะสมการ สภาพ แวดล้อม ภายในสถาน ศึกษาและมี การจัดจ้าง บุคลากรมา ดูแลไม่เพียง พอกับพื้นที่ ภายในสถาน ศึกษา	หากมีการจัดสรรงบประมาณมาดูแลปรับปรุงภูมิทัศน์ให้เหมาะสมการสภาพแวดล้อมภายในสถานศึกษาให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานด้านอาคารสถานที่	งานอาคาร สถานที่
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวิจัย พัฒนา นวัตกรรมและสิ่ง ประดิษฐ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	ขาดการ สนับสนุนงบประมาณ	ส่งเสริมสนับสนุน จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับชิ้น งานสิ่งประดิษฐ์ และ ครูที่ปรึกษาโครงการ	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	ขาดงบประมาณที่จะ ทำชิ้นงานสิ่ง ประดิษฐ์ให้ เข้ากับเกณฑ์ การประเมิน	หากได้รับงบประมาณที่เพียงพอต่อการประดิษฐ์ชิ้นงานให้มีคุณภาพ เพื่อเข้าสู่เกณฑ์การแข่งขันสิ่งประดิษฐ์ได้จำนวนมากขึ้น	งานวิจัย พัฒนา นวัตกรรม และสิ่ง ประดิษฐ์
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานกิจกรรมนักเรียน นักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย	นักเรียน นักศึกษาที่เป็น แกนนำ ยังขาดความ มั่นใจ และ ขาดภาวะ การเป็นผู้นำ	แต่งตั้งให้ครูและ บุคลากรได้มีส่วนร่วม ในการดำเนินการ กิจกรรม	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	ขาดบุคลากร ครูที่รับผิดชอบ ดูแลงาน อวท. ขาด ความรู้และ เปลี่ยนครู ดูแลบ่อย เนื่องจากการ โยกย้าย	พิจารณาคำสั่งให้ บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานร่วมกับ นักเรียนแกนนำ อวท. และไม่โยกย้าย บ่อย	งานกิจกรรม นักเรียน นักศึกษา
ฝ่ายวิชาการ งานพัฒนาหลักสูตร การเรียนการสอน วัตถุประสงค์	บุคลากรขาด ความรู้ด้าน งานวิชาการ การ	ศึกษาและพัฒนา บุคลากรให้มีความรู้ เกี่ยวกับการจัดการ	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	ขาดการพัฒนา หลักสูตรและ การเขียน	เชิญผู้เชี่ยวชาญมาให้ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาหลักสูตรเพื่อให้สอดคล้องกับการ	งานพัฒนา หลักสูตรการ เรียนการสอน

- เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	พัฒนาการเรียนการสอนหลักสูตรใหม่	เรียนการสอนหลักสูตรใหม่		โครงการสอนให้สอดคล้องกับโครงสร้างหลักสูตรใหม่	จัดกิจกรรมการเรียนการสอน	
--	---------------------------------	-------------------------	--	---	--------------------------	--

ลายมือ
ชื่อ.....



(ขจร เหมจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม

17/10/2568/15:11:22

