

ที่ ศธ ๐๖๖๑.๐๕/๔๕๒



วิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทรา  
อ.เมือง จ.ฉะเชิงเทรา ๒๔๐๐๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด  
ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา  
จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทราขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของ  
สถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก  
ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและ  
ประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายประเสริฐ แก้วแจ่ม)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทรา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐-๓๘๙๘-๑๒๑๔ ต่อ ๑๐๓

e-mail.com : [saraban@chpc.ac.th](mailto:saraban@chpc.ac.th)

[www.chpc.ac.th](http://www.chpc.ac.th)

## การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

## การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

## วิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทรา

## แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

| ที่                                                                              | คำถาม                                                                                                                                                                       | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b> |                                                                                                                                                                             |     |        |                                                                                                                                                 |
|                                                                                  | 1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง                                                                         | /   |        | ผู้บริหารได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรง และจรรยาบรรณ ได้ปฏิบัติตาม โดยยึดหลักความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน   |
|                                                                                  | 1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ                                                                                                                    | /   |        | ตัดสินใจอย่างมีเหตุผล โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยให้ความสำคัญกับประโยชน์ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง                                                      |
|                                                                                  | 1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)                                                                            | /   |        | ดูแลและให้บริการนักเรียนและผู้ปกครอง บุคลากรภายนอก ที่มาติดต่อราชการด้วยความสุภาพ พร้อมทั้งสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้กับสถานศึกษา                   |
|                                                                                  | 1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)                                                                                             | /   |        | ปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความสุภาพ มีความกระตือรือร้นและเต็มใจให้บริการ                                                          |
|                                                                                  | 1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง                                                    | /   |        | ผู้บริหารและบุคลากรมีกำหนดให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณตามข้อกำหนดขององค์กร                                                 |
|                                                                                  | 1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม                                                                                     | /   |        | กำหนดและบ่งชี้ให้ผู้บริหารและบุคลากรอย่างต่องานทั้งภายในและภายนอกองค์กร                                                                         |
|                                                                                  | 1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน | /   |        | ผู้บริหารและบุคลากรต้องหลีกเลี่ยงการปฏิบัติที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการห้ามกระทำการใด ๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือคอร์รัปชัน |
|                                                                                  | 1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น                                                                                                                        | /   |        | สำหรับการฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าว ได้แก่ การตักเตือน การลงโทษทางวินัยตามขั้นตอน และต้องดำเนินการอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส                           |
|                                                                                  | 1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ              | /   |        | สื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษผ่านปฐมนิเทศ การลงนามรับทราบประจำปี และการ                                                                             |

|                                                                                                                                               |   |  |  |                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก<br>ได้รับทราบ                                                                             |   |  |  | เผยแพร่ Code of Conduct<br>อย่างทั่วถึง                                                                                                                              |
| 1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร                                                                                               | / |  |  | เพื่อความชัดเจน โปร่งใส และ<br>สามารถตรวจสอบได้ โดยผู้<br>บริหารดำเนินการตามหลักการ<br>บริหารอย่างเป็นระบบ                                                           |
| 1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ<br>บุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง                                                   | / |  |  | มีการมอบหมายหน้าที่ และ<br>ความรับผิดชอบให้กับบุคลากร<br>อย่างเหมาะสม โดยพิจารณา<br>จากบทบาท ตำแหน่ง และ<br>ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การ<br>ดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้อง |
| 1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อ<br>กำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)                                                 | / |  |  | สถานศึกษามีกระบวนการ<br>ติดตามและประเมินผลตามข้อ<br>กำหนดด้านจริยธรรมอย่างเป็น<br>ระบบ โดยเชื่อมโยงกับการ<br>ประเมินผลการควบคุมภายใน<br>เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส     |
| 1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร                                                                                                  | / |  |  | ผู้บริหารและบุคลากรได้ดำเนิน<br>การประเมินตนเองอย่าง<br>สม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการ<br>ดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย<br>กฎระเบียบ และบรรทัด<br>ฐานประสงค์ขององค์กร      |
| 1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบ<br>ภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้<br>เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร | / |  |  | สถานศึกษามีการประเมินโดยผู้<br>ประเมินอิสระภายในหรือ<br>ภายนอก เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ<br>ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ<br>และโปร่งใส                                       |
| 1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อ<br>กำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ                                       | / |  |  | หากพบการไม่ปฏิบัติตามจรรยา<br>บรรณ สถานศึกษาดำเนินการ<br>ตรวจสอบและแก้ไขอย่างทัน<br>ด่วนที่ ตามระเบียบและขั้นตอน<br>ที่กำหนด                                         |
| 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้<br>ภายในเวลาที่เหมาะสม                                                                      | / |  |  | สถานศึกษามีระบบติดตามและ<br>ตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ เพื่อ<br>สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้<br>ภายในเวลาที่เหมาะสมและ<br>ดำเนินการแก้ไขอย่างทันด่วนที่                     |
| 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการ<br>ฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร                                              | / |  |  | สถานศึกษากำหนดขั้นตอนการ<br>จัดการและลงโทษที่ชัดเจน มี<br>ความเป็นธรรม และดำเนินการ<br>ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม                                                       |
| 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการ<br>รักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร                                       | / |  |  | มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อ<br>หลักความซื่อตรงและจรรยา<br>บรรณอย่างเหมาะสมและ<br>รวดเร็ว ภายในระยะเวลาที่                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |  |  |                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |  |  | เหมาะสม เพื่อรักษามาตรฐานทางจริยธรรมอย่างเคร่งครัด                                                                                                       |
| <b>2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</b>                                                                            |   |  |  |                                                                                                                                                          |
| 2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ | / |  |  | สถานศึกษามีโครงสร้างการบังคับบัญชาแยกอย่างชัดเจนคือ ไม่ใช่ผู้บริหารเป็นฝ่ายปฏิบัติปราศจากความสัมพันธ์หรืออิทธิพลที่อาจส่งผลกระทบต่อตัดสินใจอย่างเป็นธรรม |
| 2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน                                                                                                             | / |  |  | จัดให้มีการประเมินตนเองของหน่วยงานเพื่อให้ระบบที่มีอยู่ดีขึ้นและทันสมัยอยู่เสมอ                                                                          |
| 2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้                                                                                                       | / |  |  | การดำเนินการขององค์กรเป็นไปตามพันธกิจ ที่กำหนดไว้ซึ่งผู้กำกับดูแลมีความเข้าใจอย่างถ่องแท้ช่วยให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ                     |
| 2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                           | / |  |  | สถานศึกษาได้กำหนดนโยบายควบคุมภายในอย่างชัดเจน โดยจัดให้มีผู้รับผิดชอบควบคุมภายในประจำหน่วยงาน                                                            |
| <b>3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</b>                                                                                                              |   |  |  |                                                                                                                                                          |
| 3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ                                                                                                                                          | / |  |  | ผู้บริหารระดับสูงได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจและวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา โดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด               |
| 3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล                                                                                                               | / |  |  | ผู้บริหารระดับสูงได้มีการจัดลำดับขั้นของการบังคับบัญชาอย่างเหมาะสม เพื่อให้การสั่งการ การรายงานผล และการประสานงาน                                        |
| 3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร                                                                                                                                                | / |  |  | เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล                                                                                 |
| 3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน                                                                                                                  | / |  |  | ได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน                        |
| <b>4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</b>                                                                                                                    |   |  |  |                                                                                                                                                          |
| 4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ                                                                                                                                                 | / |  |  | มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการสรรหา พัฒนา และธำรงรักษาบุคลากร                                                                                     |

|  |                                                                                                                          |   |  |                                                                                                                                               |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ                              |   |  | ที่มีความเหมาะสม พร้อมทั้งมีการติดตามการดำเนินงานตามนโยบายอย่างต่อเนื่อง                                                                      |
|  | 4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่                | / |  | มีการประเมินความรู้ ความสามารถ และสมรรถนะของบุคลากร เพื่อระบุข้อบกพร่องและวางแผนทางพัฒนาศักยภาพให้สอดคล้องกับความต้องการขององค์กร             |
|  | 4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่า ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล | / |  | เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับบทบาทหน้าที่                                                                        |
|  | 4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ     | / |  | หน่วยงานมีบุคลากรที่พร้อมปฏิบัติหน้าที่แทนในกรณีที่ตำแหน่งสำคัญว่างลง อันจะช่วยให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ |
|  | 4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร                         | / |  | จัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) และดำเนินการอบรมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน พร้อมติดตามและประเมินผลการนำความรู้ไปใช้จริง                           |
|  | 4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร                                       | / |  | มีการบริหารจัดการงบประมาณอย่างโปร่งใส คุ่มค่า และสามารถติดตามประเมินผลได้ เพื่อให้การพัฒนาบุคลากรเกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดต่อองค์กร                |

**5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน**

|  |                                                                                                                                                                                                         |   |  |                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ                                 | / |  | สถานศึกษากำหนดโครงสร้างอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อมสื่อสารให้บุคลากรทุกคนตระหนักและปฏิบัติตาม เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ |
|  | 5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม                                                                                                | / |  | สถานศึกษากำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลงานอย่างเป็นธรรม และใช้เป็นเกณฑ์ในการสร้างแรงจูงใจและจัดสรรรางวัลอย่างเหมาะสม                   |
|  | 5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย | / |  | สถานศึกษาติดตามผลการทำงานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมส่งเสริมและตอบแทนผู้ที่ปฏิบัติงานสอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายใน                                      |
|  | 5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน                                                                                      | / |  | ฝ่ายบริหารบริหารงานอย่างเหมาะสม ไม่สร้างแรงกดดันใน                                                                                                  |

|                                                                                                           |   |  |  |                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |   |  |  | การทำงานเกินจำเป็นต่อบุคลากร                                              |
| 5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล | / |  |  | มีการประเมินและให้รางวัลหรือกำกับวินัยเป็นรายบุคคล ตามผลงานและความประพฤติ |

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

ผู้บริหารหน่วยงานมีการกำกับดูแลและควบคุมการพัฒนาองค์กรรวมถึงการพัฒนาบุคลากรในสังกัดจึงส่งผลให้สภาพแวดล้อมการควบคุมการปฏิบัติงานเป็นไปในทางที่ดีขึ้น

### องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

| ที่                                                                                                                                                                                          | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์        |       |     |        |                                                                                                                         |
| 1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน                                                                                                                                     | /     |     |        | มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจนและบุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด                                       |
| 1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร                                                                                                                                    | /     |     |        | วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบายในเรื่องของการทำงานอย่างเที่ยงตรง มีระเบียบวินัย, จิตสาธารณะ และทักษะวิชาชีพที่เป็นเลิศ |
| 1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน                                                                                                                               | /     |     |        | มีการกำหนดกรอบการยอมรับความเสี่ยง, มีการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงที่ยอมรับได้, มีการประเมินความเสี่ยง, มีการทบทวนและปรับปรุง |
| 1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน                                                                                                                                        | /     |     |        | มีการรายงานที่ถูกต้อง มีความแม่นยำ ความครบถ้วน และมีการปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมาย                                       |
| 1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์                                    | /     |     |        | มีการกำหนดการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ยึดตามมาตรฐานของการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ                                           |
| 1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ | /     |     |        | มีการรายงานผู้บริหารเพื่อตรวจสอบความถูกต้องก่อนนำรายงานต่อเพื่อความถูกต้อง                                              |
| 1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ                                                                                                                           | /     |     |        | มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับ การเปิดเผยข้อมูลที่ต้องการ การรายงานตรงตามเวลาที่กำหนด การเก็บรักษาข้อมูล             |
| 1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                  | /     |     |        | มีการจัดทำข้อกำหนดในการปฏิบัติงานให้ตรงตามกฎระเบียบ                                                                     |
| 1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ                                                                                                           | /     |     |        | มีการกำหนดบทลงโทษต่อเมื่อเกิดการไม่ปฏิบัติตามกฎ                                                                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |  |  | ระเบียบ                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</b>                                                                                                                                                                                     |   |  |  |                                                                                                                                                    |
| 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย                                                                                                                                                                                                         | / |  |  | สถานศึกษามีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทเพื่อให้สามารถจัดการความเสี่ยงเชิงรุก ป้องกันผลกระทบต่อนักศึกษาและทำให้การทำงานดำเนินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ |
| 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)                                                                                                   | / |  |  | มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในทุกๆด้านเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น                                                         |
| 2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ                                                                                                                                                                                                                             | / |  |  | ผู้บริหารพร้อมบุคลากรทุกคน และทุกฝ่ายงานมีส่วนร่วมในการทำงานเพื่อแก้ไขเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ                                                        |
| 2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?                                                                                                                                                                                                                                               | / |  |  | มีการจัดการประเมินความเสี่ยง โดยที่พิจารณาทั้งโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบที่จะเกิดขึ้น                                                               |
| 2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)                                                                                                      | / |  |  | มีการกำหนดแนวทางเพื่อให้บุคลากรตอบสนองความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ                                                                    |
| <b>3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</b>                                                                                                                                                                                                                                         |   |  |  |                                                                                                                                                    |
| 3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายการการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม   | / |  |  | สถานศึกษามีการพิจารณาและตรวจสอบการปฏิบัติงาน สม่ำเสมอเพื่อควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ                                                      |
| 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล | / |  |  | ผู้บริหารมีการประเมินเพื่อตรวจสอบการทำงานที่ถูกต้อง และให้เป็นไปตามกฎระเบียบ                                                                       |
| 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                               | / |  |  | ผู้บริหารมีการตรวจสอบและให้รายงานเพื่อความโปร่งใสในการทำงาน                                                                                        |
| 3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้                                                                                                                                                                                                                                   | / |  |  | ผู้บริหารมีการจัดประชุมเพื่อทำความเข้าใจเรื่องนโยบายเกี่ยวกับการทำงานและผลตอบแทน                                                                   |

| 4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน                                            |   |  |  |                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน   | / |  |  | หน่วยงานทำการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบจากปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ |
| 4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน | / |  |  | หน่วยงานมีการติดตามและประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในรูปแบบการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่ายังคงสอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ตามภารกิจอย่างเหมาะสม  |
| 4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ                                                                | / |  |  | การประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำ เพื่อปรับแผนการบริหารและดำเนินงานให้สอดคล้องกับทิศทางและเป้าหมายขององค์กรอย่างต่อเนื่อง                       |

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

หน่วยงานมีการกำหนดกฎระเบียบพร้อมทั้งระบุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดจึงส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

### องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

| ที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้                                                                                                                                                                                                           |       |     |        |                                                                                                                                   |
| 1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                      | /     |     |        | กิจกรรมการควบคุมได้รับการออกแบบให้สอดคล้องและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ    |
| 1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                                | /     |     |        | กิจกรรมควบคุมภายในถูกออกแบบให้เหมาะสมกับบริบทเฉพาะของหน่วยงาน ทั้งด้านโครงสร้าง การดำเนินงาน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง           |
| 1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น | /     |     |        | กิจกรรมควบคุมภายใน ครอบคลุมขั้นตอนสำคัญและกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นระบบ                               |
| 1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น                                                                         | /     |     |        | สถานศึกษานำรูปแบบการควบคุมภายในที่หลากหลาย ทั้งแบบแมนวอลและอัตโนมัติ รวมถึงการควบคุมเชิงป้องกันและติดตาม มาใช้ร่วมกันอย่างเหมาะสม |

|                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |  |                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                       | 1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน<br>ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น                                                                                                                                                                 | / |  | สถานศึกษามีการควบคุมภายใน<br>อย่างครบถ้วนในทุกระดับ<br>องค์กร ทั้งฝ่าย แผนก และกลุ่ม<br>งาน                                     |
|                                                                                                                                                       | 1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่<br>ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด<br>เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่<br>บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแล<br>และจัดเก็บทรัพย์สิน | / |  | มีการแยกหน้าที่อนุมัติ บันทึก<br>บัญชี และดูแลทรัพย์สินออก<br>จากกันอย่างชัดเจน เพื่อป้องกัน<br>ข้อผิดพลาด                      |
| <b>2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</b>                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |  |                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                       | 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม<br>ทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้<br>เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน                                                                                                                    | / |  | สถานศึกษากำหนดการควบคุม<br>ระบบสารสนเทศให้สอดคล้อง<br>กับการใช้เทคโนโลยีในงาน<br>ปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ                      |
|                                                                                                                                                       | 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม<br>ของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม                                                                                                                                                                     | / |  | กำหนดมาตรการควบคุม<br>โครงสร้างพื้นฐานทาง<br>เทคโนโลยีให้ปลอดภัยและ<br>สอดคล้องกับความต้องการใช้<br>งาน                         |
|                                                                                                                                                       | 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม<br>ด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความ<br>เหมาะสม                                                                                                                                                         | / |  | มีการวางแผนทางป้องกันและ<br>รักษาความปลอดภัยของระบบ<br>สารสนเทศให้สอดคล้องกับสภาพ<br>แวดล้อมและความเสี่ยงจริงของ<br>องค์กร      |
|                                                                                                                                                       | 2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการ<br>ควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยี<br>สารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม                                                                                                                                     | / |  | วางมาตรการควบคุมที่เหมาะสม<br>สำหรับการจัดหา พัฒนา<br>และบำรุงรักษาเทคโนโลยี<br>สารสนเทศ เพื่อความมั่นคงและ<br>ต่อเนื่องของระบบ |
| <b>3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน<br/>เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |  |                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                       | 3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและ<br>ขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่าย<br>บริหารสู่การปฏิบัติ                                                                                                                                       | / |  | กำหนดนโยบายและขั้นตอน<br>ควบคุมที่ชัดเจน เพื่อให้การ<br>ดำเนินงานสอดคล้องกับ<br>นโยบายของฝ่ายบริหารอย่าง<br>เป็นรูปธรรม         |
|                                                                                                                                                       | 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และ<br>ความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและ<br>กระบวนการไปสู่การปฏิบัติ                                                                                                                                        | / |  | กำหนดบทบาทและความรับผิดชอบ<br>ของฝ่ายบริหารและ<br>บุคลากรอย่างชัดเจน เพื่อ<br>ให้การนำนโยบายไปปฏิบัติได้<br>อย่างมีประสิทธิภาพ  |
|                                                                                                                                                       | 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตาม<br>กิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม                                                                                                                                                                                 | / |  | สถานศึกษาได้กิจกรรมการ<br>ควบคุมดำเนินการอย่างทัน<br>ท่วงทีและสอดคล้องกับความ<br>จำเป็นของหน่วยงาน                              |
|                                                                                                                                                       | 3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้<br>ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดย                                                                                                                                                                     | / |  | บุคลากรที่มีความชำนาญเป็นผู้<br>ดำเนินกิจกรรมควบคุม พร้อม<br>แก้ไขข้อผิดพลาดอย่างทันท่วงที                                      |

|                                                                                                                                                 |   |  |                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------|
| ดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย                                                                       |   |  |                                                                     |
| 3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ | / |  | ทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมควบคุมภายในให้อยู่เสมอให้เหมาะสมกับสถานการณ์ |

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนากิจกรรมด้านเทคโนโลยีและได้ดำเนินการจัดกิจกรรมตามนโยบายที่หน่วยงานวางไว้และนำไปสู่การปฏิบัติจริง

### องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

| ที่                                                                                                                                                                                 | คำถาม                                                                                                                                                                                                                                      | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</b>                                                        |                                                                                                                                                                                                                                            |     |        |                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                     | 1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ                                                                                                        | /   |        | กำหนดข้อกำหนดข้อมูลที่เป็นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน                                                                       |
|                                                                                                                                                                                     | 1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก                                                                                                                          | /   |        | มีการตรวจสอบแหล่งข้อมูลในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นระบบ                                                                                   |
|                                                                                                                                                                                     | 1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ                                                                             | /   |        | สถาบันให้ความสำคัญกับคุณค่าในการบริหารจัดการสารสนเทศ โดยประเมินทั้งด้านค่าใช้จ่าย ประโยชน์ที่ได้รับ และความน่าเชื่อถือของข้อมูล                       |
|                                                                                                                                                                                     | 1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ                                                                                                                       | /   |        | ดำเนินการแปลงข้อมูลให้สามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการและตัดสินใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงความครบถ้วนและความเหมาะสมของสารสนเทศที่ผลิตขึ้น       |
|                                                                                                                                                                                     | 1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ                                                                                                                                                   | /   |        | สถาบันมีแนวทางควบคุมและตรวจสอบข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าสารสนเทศที่ใช้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และสอดคล้องกันในทุกขั้นตอนของการดำเนินงาน |
| <b>2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</b> |                                                                                                                                                                                                                                            |     |        |                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                     | 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม                                                                                                  | /   |        | กำหนดช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถรับรู้และเข้าใจข้อมูลที่เป็นได้อย่างครบถ้วน.                                                    |
|                                                                                                                                                                                     | 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้ | /   |        | มีการนำเสนอข้อมูลสำคัญต่อผู้บริหารและคณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งเปิดช่องทางให้เข้าถึงสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |  |  |                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |  |  | เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบและตัดสินใจ                                                                                                              |
| 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม                                                                                                                                                                              | / |  |  | กำหนดโครงสร้างการสื่อสารอย่างชัดเจน โดยแบ่งแยกหน้าที่และสายงานให้เหมาะสม                                                                        |
| 2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย                                                                                          | / |  |  | มีช่องทางสื่อสารที่ปลอดภัยและเป็นความลับ เพื่อให้บุคลากรสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตภายในองค์กรได้อย่างมั่นใจและไม่มีความเสี่ยง |
| <b>3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</b>                                                                                                                                                                                 |   |  |  |                                                                                                                                                 |
| 3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น | / |  |  | มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกอย่างเป็นระบบและชัดเจน ผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์และประกาศเผยแพร่ข้อมูลสำคัญ                          |
| 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้                                                                                                | / |  |  | มีจัดระบบข้อมูลสำคัญถึงคณะกรรมการบริหารและฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมจัดเตรียมช่องทางให้ผู้บริหารเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อการติดตาม      |
| 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก                                                                                                                                                                     | / |  |  | กำหนดโครงสร้างการสื่อสารกับภายนอกอย่างชัดเจน โดยแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบและเลือกใช้ช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม                                      |
| 3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย                                                   | / |  |  | สถาบันจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งแบบปกติและแบบเป็นความลับ เพื่อรองรับการแจ้งเบาะแสการทุจริตจากผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างปลอดภัย |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

จัดทำและจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดของการควบคุมภายในเพื่อลดผลกระทบการปฏิบัติงาน

#### องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

| ที่                                                                                                                                                                                 | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</b> |       |     |        |                                                                                                          |
| 1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน                          | /     |     |        | มีการจัดการประเมินระหว่างการทำงาน โดยมีรูปแบบการประเมินที่เหมาะสมกับงานแต่ละฝ่าย                         |
| 1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน                                                                                        | /     |     |        | ดำเนินการสร้างความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ เพื่อให้บุคลากรทุกระดับตระหนักถึง |

|                                                                                                             |   |  |  |                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             |   |  |  | บทบาทและความสำคัญในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง                                                                                           |
| 1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ                              | / |  |  | ดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นประโยชน์ต่อการปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ |
| 1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน             | / |  |  | มีการดำเนินการเป็นประจำ เพื่อให้สามารถตรวจสอบและปรับปรุงระบบควบคุมได้อย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับการดำเนินงานจริง                      |
| 1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง | / |  |  | ได้กำหนดขอบเขต และมีการติดตามการประเมินผลที่เหมาะสมการเปลี่ยนแปลงในแต่ละปี                                                             |
| 1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม                                                       | / |  |  | การติดตามและประเมินผลดำเนินไปอย่างเป็นกลางและยุติธรรม เพื่อให้ผลลัพธ์มีความน่าเชื่อถือและส่งเสริมการพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างแท้จริง   |
| 1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา        | / |  |  | สรุปและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนอย่างสม่ำเสมอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและปรับปรุงการทำงานได้อย่างทันทั่วทั้ง                          |

**2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |  |  |                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                    | / |  |  | ประเมินผลลัพธ์ของระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อวัดประสิทธิภาพและความเหมาะสมในการดำเนินงาน พร้อมนำผลการประเมินไปปรับปรุงและพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น |
| 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติด้านอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน | / |  |  | เมื่อพบเหตุการณ์หรือข้อสงสัยทุจริตหรือความผิดปกติดังกล่าว ผลกระทบร้ายแรงต่อองค์กร จะมีการรายงานต่อผู้บริหารทันที พร้อมดำเนินการสอบสวนและมาตรการ       |
| 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                | / |  |  | หน่วยงานดำเนินการติดตามความก้าวหน้าในการแก้ไขปัญหาและปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้การควบคุมมี                                       |

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

หน่วยงานมีการติดตามการดำเนินงานการประเมินผลระหว่างการทำงานของบุคลากรเพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานและเป็นไปตามข้อกำหนดขององค์ประกอบของการควบคุมภายใน

### ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ผู้บริหารหน่วยงานมีการกำกับดูแลและควบคุมการพัฒนางานองค์กร รวมถึงการพัฒนาบุคลากรในสังกัดจึงส่งผลให้สภาพแวดล้อมการควบคุมการปฏิบัติงานเป็นไปในทางที่ดีขึ้น, 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). หน่วยงานมีการกำหนดกฎระเบียบพร้อมทั้งระบุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดจึงส่งผลให้การปฏิบัติ

ลายมือชื่อ.....

( นายประเสริฐ แก้วแจ่ม )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทรา

## วิทยาลัยสารพัดช่างยะเชิงเตรา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</b><br>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม<br>1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน<br>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน<br>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน<br>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</b><br>ผู้บริหารหน่วยงานมีการกำกับดูแลและควบคุมการพัฒนา องค์การรวมถึงการพัฒนาบุคลากรในสังกัดจึงส่งผลให้สภาพแวดล้อมการควบคุมการปฏิบัติงานเป็นไปในทางที่ดีขึ้น                                                        |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b><br>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์<br>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น<br>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์<br>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน                                                                                                                                  | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</b><br>หน่วยงานมีการกำหนดกฎระเบียบพร้อมทั้งระบุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดจึงส่งผล ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</b><br>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้<br>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์<br>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</b><br>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนากิจกรรมด้าน เทคโนโลยีและได้ดำเนินการจัดกิจกรรมตามนโยบายที่หน่วยงาน วางไว้และนำไปสู่การปฏิบัติจริง                                                                    |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</b><br>4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</b><br>จัดทำและจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อ สนับสนุนบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามข้อกำหนด ของการควบคุมภายในเพื่อลดผลกระทบการปฏิบัติงาน                                                        |

| <p>4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                     |
| <p>5. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามการดำเนินงานการประเมินผลระหว่างการทำงานของบุคลากรเพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานและเป็นไปตามข้อกำหนดขององค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ผู้บริหารหน่วยงานมีการกำกับดูแลและควบคุมการพัฒนาองค์กร รวมถึงการพัฒนาบุคลากรในสังกัดจึงส่งผลให้สภาพแวดล้อมการควบคุมการปฏิบัติงานเป็นไปในทางที่ดีขึ้น, 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). หน่วยงานมีการกำหนดกฎระเบียบพร้อมทั้งระบุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดจึงส่งผลให้การปฏิบัติ

ลายมือชื่อ.....

( นายประเสริฐ แก้วแจ่ม )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างฉะเชิงเทรา