



ระบบรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุม
ภายใน

1352016501
วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

หน้าแรก

ผู้ใช้งานสถานศึกษา

แบบ ปค.4

พิมพ์รายงาน ปค.4 (1)

พิมพ์รายงาน ปค.4 (2)

พิมพ์รายงาน ปค.5

เอกสารเผยแพร่

วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

ข้อมูลสถานศึกษา

สถานศึกษา

วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

ภาคเหนือ

อำเภอ เมืองลำปาง จังหวัด ลำปาง

ข้อมูลการประเมินการควบคุมภายใน ปค.4

คะแนน
2567

องค์ประกอบที่ 1

ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

100.00

องค์ประกอบที่ 2

ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

100.00

องค์ประกอบที่ 3

ด้านกิจกรรมการควบคุม

100.00

องค์ประกอบที่ 4

ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

100.00

องค์ประกอบที่ 5

ด้านการติดตามประเมินผล

100.00



ที่ ศธ ๐๖๒๒.๑๔/๔๔๕

วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง
อ.เมือง จ.ลำปาง ๕๒๐๐๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิษุติ ลีจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทร. ๐ ๕๔๘๒ ๑๕๖๗ โทรสาร ๐ ๕๔๘๒ ๑๕๖๘

Website : www.lampangpoly.ac.th

E-mail address : saraban@lampangpoly.ac.th

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ : วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

“เรียนดี มีความสุข”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๕) ในส่วนของสถานศึกษา
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.๕)
วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	๑.๑. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		การปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบตามคำสั่งมอบหมายงานตามสายการบังคับบัญชา
	๑.๑.๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		การปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบตามคำสั่งมอบหมายงานตามสายงานบังคับบัญชา
	๑.๑.๒ การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		ปฏิบัติต่อนักเรียนนักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกด้วยความเสมอภาคเท่าเทียมกัน
	๑.๑.๓ การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		ปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อ หรือมารับบริการ ด้วยความเสมอภาค

๑.๒. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		ปฏิบัติตามวินัยและการรักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึ่งปฏิบัติและห้ามปฏิบัติ ตามบทบัญญัติของกฎหมาย
๑.๒.๑ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		ปฏิบัติตามวินัยและการรักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึ่งปฏิบัติและห้ามปฏิบัติ ตามบทบัญญัติของกฎหมาย
๑.๒.๒ ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชั่น	/		ปฏิบัติตามวินัยและการรักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึ่งปฏิบัติและห้ามปฏิบัติ ตามบทบัญญัติของกฎหมาย
๑.๒.๓ บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		ตามพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
๑.๒.๔ การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		มีการประชุมชี้แจงทำเป็นประกาศของวิทยาลัย
๑.๒.๕ การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษร
๑.๒.๖ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษร
๑.๓. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการประเมินตนเอง การประเมินโดยหัวหน้างาน การประเมินโดยคณะกรรมการและผู้บริหาร
๑.๓.๑ การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเอง การประเมินโดยหัวหน้างาน การประเมินโดยคณะกรรมการและผู้บริหาร
๑.๓.๒ การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการประเมินและตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

	๑.๔. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ ตามสายงาน สามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม
	๑.๔.๑ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ ตามสายงาน สามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม
	๑.๔.๒ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ปฏิบัติตามกระบวนการลงโทษทางวินัยของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
	๑.๔.๓ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ การรักษาวินัยและจรรยาบรรณ
๒. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
	๒.๑. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจหน้าที่ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		มีการมอบหมายหน้าที่ราชการในการปฏิบัติงานตามฝ่ายงานอย่างชัดเจน
	๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการปรับปรุงและพัฒนา เรื่องการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามมาตรฐาน
	๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ได้รับการอบรมในเรื่องการควบคุมภายในสามารถให้คำแนะนำได้
	๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนและให้คำปรึกษาในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
๓. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		มีโครงสร้างการบริหารองค์กรที่ชัดเจน
	๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีโครงสร้างการบริหารองค์กรที่ชัดเจน คำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามฝ่ายงาน
	๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ระบุหน้าที่ ขอบเขตงานที่ได้รับมอบหมายชัดเจน
	๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ระบุหน้าที่ ขอบเขตงานที่ได้รับมอบหมายชัดเจน
๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				

๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/	มีการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อนำไปประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/	นำผลการประเมินการปฏิบัติงานไปใช้เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/	มีการมอบหมายหน้าที่ราชการในกรณีที่ผู้บริหารติดราชการ
๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/	มีการจัดอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากร
๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/	มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดฝึกอบรมให้บุคลากร

๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานควบคุมภายใน
๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/	มีแบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามสายงาน
๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/	มีการปฏิบัติหน้าที่ตามสายงานการบังคับบัญชาในสายงานที่ได้รับมอบหมาย
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามสายงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑

การปฏิบัติงานในหน้าที่ตามสายการบังคับบัญชา โดยปฏิบัติต่อผู้เรียน ผู้ปกครอง บุคคลภายนอกและผู้มารับบริการ ด้วยความเสมอภาครักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึงปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ วินัยข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา มอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผู้กำกับดูแลได้รับการอบรมสามารถให้คำแนะนำให้การสนับสนุนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ ขอบเขตงานที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์

องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑.	หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์			

	๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		สอดคล้องกับนโยบายกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาและของสถานศึกษา
	๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		สอดคล้องกับนโยบายกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาและของสถานศึกษา
	๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานทุกด้านประกอบด้วย ฝ่ายบริหารทรัพยากร ฝ่ายแผนงานฯ ฝ่ายวิชาการและฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา
	๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		วิทยาลัยมีการรายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา
	๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		วิทยาลัยมีการรายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา
	๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		วิทยาลัยมีการรายงานที่มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา
	๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน
	๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		วิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน
	๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยมีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบของแต่ละฝ่าย
๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ	/		วิทยาลัยมีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบ

	ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย			ต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วย งานย่อย
	๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนิน งาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยมีการวิเคราะห์ความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจาก ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร
	๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับ ระดับนั้น ๆ	/		บุคลากรของทางวิทยาลัย ทุก ระดับมีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยง อย่างเหมาะสมตาม ฝ่ายงาน
	๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้ง โอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยมีการประเมินความ สำคัญของความเสี่ยง โดย พิจารณาทั้งโอกาสเกิด เหตุการณ์ (L) และผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้น
	๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจ เป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลด ความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		วิทยาลัยมีการกำหนดแนวทาง ในการตอบสนองความเสี่ยง โดยการลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง

๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

	๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการ เงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุม	/		วิทยาลัยมีระบบการควบคุม ภายในของสถานศึกษาอย่าง เป็นระบบ
	๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่ง จูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มี ลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้ง เป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจใน การตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวม ทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเอง เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินสิ่งจูงใจ หรือผลตอบแทนจากการปฏิบัติ งานอย่างเหมาะสมและเป็น ระบบ
	๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาส ในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยมีหน่วยตรวจสอบ ภายในและหน่วยตรวจสอบ ภายนอกที่คอยตรวจสอบอย่าง เป็นระบบ
	๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้ บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่ กำหนดไว้	/		วิทยาลัยมีการสื่อสารให้ บุคลากรทุกคน เข้าใจและ ปฏิบัติตามนโยบายและแนว ปฏิบัติที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน

๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

	๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อ	/		วิทยาลัยมีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงจากปัจจัย
--	---	---	--	---

วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน			ภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ตามภารกิจ วิทยาลัย
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยมีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ตามภารกิจของ วิทยาลัย
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		วิทยาลัยมีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงผู้นำของแต่ละฝ่าย งานของวิทยาลัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒

มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละฝ่าย สอดคล้องกับนโยบายกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาและของสถานศึกษา เมื่อมีการรายงานเป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้จากการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบของแต่ละฝ่ายงาน มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลต่อพันธกิจ วิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน บุคลากรมีส่วนร่วมในการบริหารและประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงและหลีกเลี่ยงความเสี่ยง มีระบบควบคุมภายในของสถานศึกษา ประเมินสิ่งจูงใจอย่างเหมาะสม มีหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอกที่คอยตรวจสอบ สื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบาย

องค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีกิจกรรมควบคุมภายใน ที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของสถานศึกษา
๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของสถานศึกษา
๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			วิทยาลัยกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในครอบคลุมกระบวนการต่างๆ ตามนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้ที่เหมาะสมและรัดกุม
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			วิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลาย ผสมผสานตามบริบทของสถานศึกษาอย่างเหมาะสม
๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			วิทยาลัยมีการควบคุมภายในของทุกฝ่ายของสถานศึกษา
๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			วิทยาลัยมีคำสั่ง มีแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน

ปฏิบัติโดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบดำเนินการตามกิจกรรม ในเวลาที่เหมาะสม บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานโดยมีการประชุมชี้แจง ทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรม การควบคุมภายในให้มีความเหมาะสม

องค์ประกอบที่ ๔ ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยมีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของแต่ละฝ่ายงานที่ชัดเจน
	๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		วิทยาลัยมีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก
	๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ
	๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		วิทยาลัยมีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ
	๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		วิทยาลัยมีการเก็บรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศทุกกระบวนการอย่างเป็นระบบและปลอดภัย
๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยมีการสื่อสารด้านสารสนเทศที่เกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารอย่างเหมาะสม
	๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		วิทยาลัยมีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้
	๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยมีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารทั้งสถานีวิทย์ เฟสบุ๊ค หรือไลน์ ได้ตามความเหมาะสม

๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/	วิทยาลัยจัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กร สามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉล หรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย
๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด		
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	วิทยาลัยมีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	วิทยาลัยมีการสื่อสารข้อมูลที่สำคัญจากภายนอก โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	วิทยาลัยมีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	วิทยาลัยจัดให้มีช่องทางการสื่อสาร ทั้งทางปกติและทางลับ สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔

มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพ ด้านทุนที่ใช้และประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศที่เพียงพอต่อการบริหาร และมีการเก็บรวบรวมข้อมูลสารสนเทศทุกกระบวนการอย่างเป็นระบบและปลอดภัย มีช่องทางการสื่อสารอย่างเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศได้ บุคคลภายนอก ผู้รับบริการ สามารถเข้าถึงช่องทางการสื่อสารได้ มีช่องทางการสื่อสาร ทั้งช่องทางปกติและทางลับ สามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตได้อย่างปลอดภัย

องค์ประกอบที่ ๕ ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			วิทยาลัยกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน โดยวิธีที่เหมาะสมกับบริบทของสถานศึกษา
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในให้กับบุคลากรทุกฝ่ายงาน
๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			วิทยาลัยมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

				ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถจากหน่วยงานภายนอก
๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุมไปกับการกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุมไปกับการกระบวนการปฏิบัติงานปกติของบุคลากรทุกฝ่ายงาน
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	/			วิทยาลัยมีการกำหนดขอบเขต และกำหนดการในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			วิทยาลัยมีการติดตาม ประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม จากผู้เชี่ยวชาญ จากหน่วยงานภายนอก
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			วิทยาลัยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกปี

๒. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยมีการประเมินผลลัพท์ของการควบคุมภายใน และแจ้งผลการประเมินให้กับบุคลากรทุกฝ่ายงานทราบร่วมกัน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			มีการสื่อสาร ประชุมชี้แจง ผลของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการฝ่ายบริหาร หากตรวจพบข้อสงสัยโดยมีการรายงานอย่างเร่งด่วน
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยมีการติดตาม การปรับปรุง การควบคุมภายในตามผลการประเมินการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕

มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน สร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกฝ่ายงาน โดยผู้มีความรู้และความสามารถจากหน่วยงานภายนอก มีการติดตามและประเมินผล ควบคุมไปกับการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอกและมีการรายงานผลการ ปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา แจ้งผลการประเมินการควบคุมภายในให้กับบุคลากรทุกฝ่ายงานทราบร่วมกัน รายงานผลการควบคุมภายในทันที ต่อคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร หากตรวจพบข้อสงสัยและมีการติดตามปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง

ผลการประเมินโดยรวม

การปฏิบัติงานในหน้าที่ตามสายการบังคับบัญชา โดยปฏิบัติต่อผู้เรียน ผู้ปกครอง บุคคลภายนอกและผู้มารับบริการ ด้วยความเสมอภาครักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึงปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ วินัยข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา มอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผู้กำกับดูแลได้รับการอบรม สามารถให้คำแนะนำสนับสนุนและให้คำปรึกษา มีโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการรายงานผล การปฏิบัติงาน เพื่อประเมินการปฏิบัติงานและนำผลการประเมินไปใช้ เพื่อสร้างแรงจูงใจของบุคลากร มีการมอบหมายหน้าที่ราชการ กรณีผู้บริหารติดตามราชการ มีการจัดอบรมและจัดสรรงบประมาณ ในการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพให้กับบุคลากร มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน มีแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ในหน้าที่รับผิดชอบตามสายงาน โดยนำผล การประเมินไปใช้ เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร

ลายมือชื่อ.....



(นายวิษุทธิ์ ลีจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่ตามสายการบังคับบัญชา โดยปฏิบัติต่อผู้เรียน ผู้ปกครอง บุคคลภายนอกและผู้มารับบริการ ด้วยความเสมอภาครักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึงปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ วินัยข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา มอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผู้กำกับดูแลได้รับการอบรมสามารถให้คำแนะนำให้การสนับสนุนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่ ขอบเขตงานที่รับผิดชอบเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละฝ่ายสอดคล้องกับนโยบายกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาและของสถานศึกษา เมื่อมีการรายงานเป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้จากการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบของแต่ละฝ่ายงาน มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลต่อพันธกิจ วิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน บุคลากรมีส่วนร่วมในการบริหารและประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงและหลีกเลี่ยงความเสี่ยง มีระบบควบคุมภายในของสถานศึกษา ประเมินสิ่งจูงใจอย่างเหมาะสม มีหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอกที่คอยตรวจสอบ สื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบาย
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓ มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยง โดยใช้การพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะครอบคลุมกระบวนการต่างๆตามนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติ มีการควบคุมที่มีความหลากหลายตามบริบทของสถานศึกษาของทุกฝ่ายงาน โดยมีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบมีการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีด้านความปลอดภัย ควบคุมและจัดการพัฒนาและบำรุงรักษาอย่างเหมาะสม มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมนำนโยบายสู่การปฏิบัติโดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบดำเนินการตาม

	กิจกรรม ในเวลาที่เหมาะสม บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานโดยมีการประชุมชี้แจง ทบทวนนโยบายกระบวนการปฏิบัติและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรม การควบคุมภายในให้มีความเหมาะสม
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพ ด้านทุนที่ใช้และประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศที่เพียงพอต่อการบริหาร และมีการเก็บรวบรวมข้อมูลสารสนเทศทุกระบวนการอย่างเป็นระบบและปลอดภัย มีช่องทางการสื่อสารอย่างเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศได้ บุคคลภายนอก ผู้รับบริการ สามารถเข้าถึงช่องทางการสื่อสารได้ มีช่องทางการสื่อสาร ทั้งช่องทางปกติและทางลัด สามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตได้อย่างปลอดภัย
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. ด้านการติดตามประเมินผล ๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน สร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกฝ่ายงาน โดยผู้มีความรู้และความสามารถจากหน่วยงานภายนอก มีการติดตามและประเมินผล ควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอกและมีการรายงานผลการ ปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา แจ้งผลการประเมินการควบคุมภายในให้กับบุคลากรทุกฝ่ายงาน ทราบร่วมกัน รายงานผลการควบคุมภายในทันที ต่อคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร หากตรวจพบข้อสงสัยและมีการติดตามปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง

ผลการประเมินโดยรวม

การปฏิบัติงานในหน้าที่ตามสายการบังคับบัญชา โดยปฏิบัติต่อผู้เรียน ผู้ปกครอง บุคคลภายนอกและผู้มารับบริการ ด้วยความเสมอภาครักษาวินัยที่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พึงปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ วินัยข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา มอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผู้กำกับดูแลได้รับการอบรม สามารถให้คำแนะนำสนับสนุนและให้คำปรึกษา มีโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน โดยระบุหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการรายงานผล การปฏิบัติงาน เพื่อประเมินการปฏิบัติงานและนำผลการประเมินไปใช้ เพื่อสร้างแรงจูงใจของบุคลากร มีการมอบหมายหน้าที่ราชการ กรณีผู้บริหารติดราชการ มีการจัดอบรมและจัดสรรงบประมาณ ในการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพให้กับบุคลากร มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน มีแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ในหน้าที่รับผิดชอบตามสายงาน โดยนำผล การประเมินไปใช้ เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร

ลายมือชื่อ.....

(นายวิฑูรติ ลีจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนิน สิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การควบคุม การเบิกจ่าย พัสดุ	การจัดทำทะเบียน ควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์	เพียงพอ	บุคลากรที่ทำ หน้าที่ในงาน พัสดุ มีน้อย และมีการ เข้า-ออก ของ บุคลากรที่ทำ หน้าที่เจ้า หน้าที่พัสดุ	มีการเบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ และจัดทำทะเบียน คุมให้เป็นปัจจุบันใน ทุกๆปีงบประมาณ	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบ ประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดทำ แผนงาน โครงการ	มีการประชุมคณะ กรรมการบริหาร เพื่อศึกษากลั่นกรอง พิจารณาโครงการให้ สอดคล้องกับภารกิจ และนโยบายของ สถานศึกษา	เพียงพอ	ผู้รับผิดชอบ โครงการให้ ความสำคัญ กับการ รายงานผล การดำเนิน งานโครงการ น้อย	สร้างความตระหนัก ให้ผู้รับผิดชอบ โครงการเห็นความ สำคัญในเรื่องการ รายงานผล	งานวางแผน และงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งาน โครงการพิเศษ และการบริการ ชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	งบประมาณ -งบประมาณ ในการดำเนิน การจัดอบรม ไม่เพียงพอ -ไม่มีพื้นที่ใน การดำเนิน โครงการ	กำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีประสานงาน กับหน่วยงานภายใน และภายนอก	เพียงพอ	งบประมาณ ในการจัด อบรมตาม โครงการ ต่างๆ มีน้อย และไม่เพียง พอ	บูรณาการโครงการ ต่างๆที่สามารถ ดำเนินงานร่วมกันได้ ก็ให้ดำเนินการเพื่อ ให้เหมาะสมกับ งบ ประมาณที่ได้รับ จัดสรรจากส่วนกลาง	งาน โครงการ พิเศษและ การบริการ ชุมชน
ฝ่ายวิชาการ งานพัฒนาหลักสูตร การเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดการ เรียนการสอน รูปแบบฐาน สมรรถนะ	จัดอบรมครูผู้สอน ทำแผนการจัดการ เรียนรู้ฐานสมรรถนะ	เพียงพอ	ครูไม่เข้าใจใน การจัดทำ แผนการ จัดการเรียนรู้ ฐาน สมรรถนะ	อบรมการจัดทำแผน การจัดการเรียนรู้ฐาน สมรรถนะ และมีการ ประเมินผลการใช้ แผนการจัดการเรียน รู้	งานพัฒนา หลักสูตรการ เรียนการสอน

ลายมือ
ชื่อ.....



(นายวิชรุตี ลีจินดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

๒๓/๑๐/๒๕๖๗/๑๐:๒๒:๒๙