

ที่ ศธ ๐๖๑๗.๓/๖๐๐๓



สถาบันการอาชีวศึกษาภาคกลาง ๓  
วิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา  
อ.เมือง จ.ฉะเชิงเทรา ๒๔๐๐๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘  
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) (๑) จำนวน ๑๐ ฉบับ  
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) (๒) จำนวน ๒ ฉบับ  
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘ เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ บรรลุวัตถุประสงค์จึงขอให้สถานศึกษาภาครัฐในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสถานศึกษาภายในผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุพจน์ ทองเหลือง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบริหารงานทั่วไป/ งานบุคลากร

โทร ๐-๓๘๕๑-๑๑๔๒ ต่อ ๔๑๖

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (AMS e-Office)

www.cvc-cha.ac.th

e-mail : saraban@cvc-cha.ac.th

“เรียนดี มีคุณธรรม”

ที่ ศธ ๐๖๑๗.๓/๑๐๐๓



สถาบันการอาชีวศึกษาภาคกลาง ๓  
วิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา  
อ.เมือง จ.ฉะเชิงเทรา ๒๔๐๐๐

๒๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) (๑) จำนวน ๑๐ ฉบับ  
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) (๒) จำนวน ๒ ฉบับ  
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘ เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ บรรลุวัตถุประสงค์จึงขอให้สถานศึกษาภาครัฐในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสถานศึกษาภายในผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุพจน์ ทองเหลือง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบริหารงานทั่วไป/ งานบุคลากร

โทร ๐-๓๘๕๑-๑๑๔๒ ต่อ ๔๑๖

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (AMS e-Office)

www.cvc-cha.ac.th

e-mail : saraban@cvc-cha.ac.th

“เรียนดี มีคุณธรรม”

☒ โปรดทราบ ☐ โปรดพิจารณา  
การขอ ๓๗๖๓ (๓๗๖๓) กษ  
สำนักงาน กสอ. ๖๖๓

[illegible]

วิทยาลัยอาชีวศึกษาละโว้  
หนังสือรับที่... ๒๔๘๖  
วันที่.....เดือน ๙ ก.ย. ๒๕๐๐  
เวลา..... ๑๔.๓๐๒.  
ผู้รับ.....  
สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา  
กระทรวงศึกษาธิการ กทม. ๑๐๓๐๐

เรื่อง การรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘  
เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาของรัฐ สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ทุกแห่ง  
อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศอ ๐๖๐๓/๑๑๔๘๘ ลงวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ได้จัดส่งแนวปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และปฏิทินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้สถานศึกษา ในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาถือปฏิบัติ นั้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

— 7 —

(นายวิฑิต ปิณฑะวัต)

รองเลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ปฏิบัติราชการแทน  
เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

## เรื่อง ผิดจรรยาบรรณ

14012/20002/11704 am

จัดตั้งมหาวิทยาลัย

1. ✓) 115. ๒๐๔๙ ๕๐ ๗๐  
2. ✓) 100. ๒๕๖๓ ๒๕

19 JUL 2008

สำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

โทร. ๐ ๒๐๒๖ ๕๕๕๕ ต่อ ๔๐๐๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [bme@vec.moe.go.th](mailto:bme@vec.moe.go.th)

1. ( ) ครัวเรือน ( ) องค์กร ( ) องค์กร

241 051.....

.....

~~MAY~~ MAY 26 1960

.....

27

11

ปีงบประมาณ ๒๕๕๖

[illegible]

199-11-2

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

| ที่                                                                                                                                                                                                                         | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม                                                                                                                                                   |       |     |        |                                                                                     |
| 1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง                                                                                                                         | /     |     |        | ผู้บริหารปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ                               |
| 1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ                                                                                                                                                                    | /     |     |        | ปฏิบัติงานในหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบข้าราชการ                                       |
| 1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)                                                                                                                            | /     |     |        | มีช่องทางการติดต่อของนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ    |
| 1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)                                                                                                                                              | /     |     |        | มีช่องทางการติดต่อของนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ    |
| 1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง                                                                                                    | /     |     |        | ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง                                   |
| 1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม                                                                                                                                     | /     |     |        | ผู้บริหารแสดงความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม มีความโปร่งใส                          |
| 1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน                                                 | /     |     |        | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น                                                                                                                                                                        | /     |     |        | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ | /     |     |        | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร                                                                                                                                                                             | /     |     |        | มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร                                            |
| 1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง                                                                                                                                     | /     |     |        | มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดนเลือกจากบุคลากรที่มีความสามารถตรงกับงาน |
| 1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)                                                                                                                                   | /     |     |        | มีการประเมินผลประจำปี                                                               |
| 1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร                                                                                                                                                                                | /     |     |        | มีการประเมินผลประจำปี                                                               |

|                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |  |                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.2                                                                                                                                                                          | การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร                                                                                                                             | / |  | มีการตรวจสอบภายในสถานศึกษา                                                          |
| 1.4                                                                                                                                                                            | มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ                                                                                                                                                              | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 1.4.1                                                                                                                                                                          | มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม                                                                                                                                                                                              | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 1.4.2                                                                                                                                                                          | มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร                                                                                                                                                                      | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 1.4.3                                                                                                                                                                          | มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร                                                                                                                                                               | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |  |                                                                                     |
| 2.1                                                                                                                                                                            | มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 2.2                                                                                                                                                                            | ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน                                                                                                             | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 2.3                                                                                                                                                                            | ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้                                                                                                       | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 2.4                                                                                                                                                                            | ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                           | / |  | มีการดำเนินงานตามระเบียบราชการ                                                      |
| 3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน                                   |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |  |                                                                                     |
| 3.1                                                                                                                                                                            | ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ                                                                                                                                         | / |  | มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้างานและผู้ช่วยงานตลอดจนระบุความรับผิดชอบในแต่ละงานอย่างชัดเจน |
| 3.2                                                                                                                                                                            | ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล                                                                                                               | / |  | มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้างานและผู้ช่วยงานตลอดจนระบุความรับผิดชอบในแต่ละงานอย่างชัดเจน |
| 3.3                                                                                                                                                                            | มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร                                                                                                                                                | / |  | มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้างานและผู้ช่วยงานตลอดจนระบุความรับผิดชอบในแต่ละงานอย่างชัดเจน |
| 3.4                                                                                                                                                                            | มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน                                                                                                                 | / |  | มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้างานและผู้ช่วยงานตลอดจนระบุความรับผิดชอบในแต่ละงานอย่างชัดเจน |
| 4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน                                         |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |  |                                                                                     |
| 4.1                                                                                                                                                                            | สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ                                                                                                                                                 | / |  | ดำเนินการประชุมสำรวจความต้องการความจำเป็น ในกา                                      |

|  |                                                                                                                           |   |  |                                                                                                                            |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานนั้นอย่างสม่ำเสมอ                            |   |  | บรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ ตำแหน่งครูผู้ช่วย พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ                            |
|  | 4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่                 | / |  | ส่งเสริมและพัฒนาครู พร้อมทั้งประเมินทักษะ Soft skills ผ่านแพลตฟอร์ม CEGOS                                                  |
|  | 4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล | / |  | มอบหมายให้ครูทุกแผนกวิชา ต้องผ่านการอบรมอย่างน้อย 1 หลักสูตรในสายงานของตนเอง ต่อภาคเรียน                                   |
|  | 4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ      | / |  | ประเมินสถานการณ์และคาดการณ์ไว้ล่วงหน้าในการสรรหา พัฒนาและเตรียมครูผู้ช่วยในแต่ละงาน เพื่อให้มีความพร้อมทำงานต่อไปทันที     |
|  | 4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร                          | / |  | มอบหมายครูทุกแผนกวิชาต้องผ่านการอบรมอย่างน้อย 1 หลักสูตรในสายงานของตนเอง ต่อภาคเรียน                                       |
|  | 4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร                                        | / |  | มอบหมายครูทุกแผนกวิชาต้องผ่านการอบรมอย่างน้อย 1 หลักสูตรในสายงานของตนเอง ต่อภาคเรียน โดยสามารถเบิกค่าใช้จ่ายตามความเหมาะสม |

**5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน**

|  |                                                                                                                                                                                                                 |   |  |                                                                             |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------|
|  | 5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ                                         | / |  | สถานศึกษากำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานแต่ละงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งติดตามตรวจสอบ |
|  | 5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม                                                                                                        | / |  | มอบประกาศนียบัตรครูดีเด่นในแต่ละภาคเรียน                                    |
|  | 5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย | / |  | มอบประกาศนียบัตรครูดีเด่นในแต่ละภาคเรียน                                    |
|  | 5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน                                                                                              | / |  | ฝ่ายบริหารคอยให้คำแนะนำช่วยเหลือบุคลากรทุกคนอย่างเต็มความสามารถ             |
|  | 5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล                                                                                                       | / |  | มอบประกาศนียบัตรครูดีเด่นในแต่ละภาคเรียน                                    |

**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1**

ผู้บริหารปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ โดยมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

**องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

| ที่                                                                                                                                                                                   | คำถาม                                                                                                                                                                                                                                               | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ |                                                                                                                                                                                                                                                     |     |        |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                       | 1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                            | /   |        | มีการกำหนดวัตถุประสงค์ตามลักษณะของงานในฝ่ายต่าง ๆ ที่รับผิดชอบ                                                         |
|                                                                                                                                                                                       | 1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร                                                                                                                                                                                           | /   |        | สอดคล้องตามนโยบายของสถานศึกษา                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                       | 1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                      | /   |        | มีการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ                                                              |
|                                                                                                                                                                                       | 1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน                                                                                                                                                                                               | /   |        | ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงานให้สอดคล้องตามสภาพความเป็นจริง                                              |
|                                                                                                                                                                                       | 1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์                                                                                           | /   |        | รายงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงาน                                                                       |
|                                                                                                                                                                                       | 1.2.2 รายงานที่ไม่ใช่รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์                                                       | /   |        | การรายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา |
|                                                                                                                                                                                       | 1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ                                                                                                                                                                                  | /   |        | ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ                                                               |
|                                                                                                                                                                                       | 1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                                                         | /   |        | ระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้น                                      |
|                                                                                                                                                                                       | 1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ                                                                                                                                                                  | /   |        | มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ                                           |
| 2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น                            |                                                                                                                                                                                                                                                     |     |        |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                       | 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย                                                                                                       | /   |        | สถานศึกษามีการควบคุมความเสี่ยงทุกประเภททั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อยเพื่อเตรียมหาแนวทางการป้องกัน                   |
|                                                                                                                                                                                       | 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) | /   |        | สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจจะเกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร                              |
|                                                                                                                                                                                       | 2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ                                                                                                                           | /   |        | ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษามีส่วนร่วมในการ                                                                      |

|                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |  |                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |  | บริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม                                                                                                                          |
|                                                                                                               | 2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?                                                                                                                                                                                                                                                | / |  | มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น ผ่านระดับหัวหน้างานและหัวหน้าแผนกวิชา                    |
|                                                                                                               | 2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)                                                                                                       | / |  | มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้นหรือลดความเสี่ยงตามสถานการณ์กำหนด                                             |
| 3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารวุฒิประสงค์ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |  |                                                                                                                                                       |
|                                                                                                               | 3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม | / |  | การควบคุมภายในของสถานศึกษา ดำเนินงานการเบิก-จ่ายตรงตามระเบียบของทางราชการป้องกันการทุจริต                                                             |
|                                                                                                               | 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมาย การดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล | / |  | สถานศึกษามีการกำหนดเป้าหมายและปฏิบัติตามแผนที่วางไว้อย่างเหมาะสม                                                                                      |
|                                                                                                               | 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                | / |  | สถานศึกษามีการประเมินโอกาสการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต โดยการป้องกันหลีกเลี่ยงปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นโดยไม่ให้คำปรึกษา แนะนำ แก้ไขให้ทำสิ่งที่ถูกต้อง |
|                                                                                                               | 3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้                                                                                                                                                                                                                                    | / |  | สถานศึกษามีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ในวาระการประชุมครูและบุคลากรทางการศึกษา                         |
| 4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |  |                                                                                                                                                       |
|                                                                                                               | 4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                    | / |  | การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงานแต่สามารถลดความเสี่ยงโดยการบริหารงานบุคลากรและเวลาอย่างมีประสิทธิภาพ     |

|                                                                                                                                       |   |  |                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน | / |  | การเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานอาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งสามารถลดปัญหาโดยการดำเนินงานตามแผนอย่างเคร่งครัด |
| 4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ                                                                | / |  | การเปลี่ยนแปลงผู้นำในการบริหารสถานศึกษาไม่ส่งผลกระทบต่อใดๆ หากมีการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของความถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ           |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกอาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงานบ้าง แต่ถ้ามการบริหารงานบุคลากรและเวลาอย่างมีประสิทธิภาพก็สามารถลดปัญหาความเสี่ยงนั้นได้อีกทั้งการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริตและหลีกเลี่ยงปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม โดยให้คำปรึกษา แนะนำ แก้ไขสิ่งที่ถูกต้องก็ย่อมเป็นการดีต่อองค์กร

#### องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

| ที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้                                                                                                                                                                                                          |       |     |        |                                                                                                                                       |
| 1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                     | /     |     |        | กิจกรรมการควบคุมการดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เข้าใจกระบวนการปฏิบัติงานและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้             |
| 1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                               | /     |     |        | การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน                                                       |
| 1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคลากรกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น | /     |     |        | มีนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคลากรตามลำดับชั้นไว้ชัดเจนรัดกุม         |
| 1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น                                                                         | /     |     |        | มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสานมีการควบคุมแบบ Manual และการควบคุมแบบ Automated เพื่อเปรียบเทียบและยืนยันความถูกต้องของข้อมูล |
| 1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น                                                                                                                                                                                                            | /     |     |        | มีการควบคุมภายในทุกระดับ ฝ่ายและแผนกวิชาและงาน                                                                                        |
| 1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน                                                       | /     |     |        | การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานเพื่อการตรวจสอบและยืนยันข้อมูลระหว่างกัน                                                           |

| 2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์                                              |                                                                                                                                                                               |   |  |                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                           | 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน                             | / |  | การควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานเพิ่มเติมประสิทธิภาพในการทำงาน                |
|                                                                                                                                           | 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม                                                                          | / |  | กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีความเหมาะสมสอดคล้องตามความต้องการของผู้ใช้งาน                                                         |
|                                                                                                                                           | 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม                                                                  | / |  | กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ                                              |
|                                                                                                                                           | 2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม                                              | / |  | จัดการพัฒนาและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสมตามงบประมาณและบริบทของสถานศึกษา                                                        |
| 3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |                                                                                                                                                                               |   |  |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                           | 3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ                                                | / |  | มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติเพื่อความถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน                          |
|                                                                                                                                           | 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ                                                 | / |  | กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน                 |
|                                                                                                                                           | 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม                                                                                      | / |  | มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาเหมาะสมเป็นไปตามแผนที่วางไว้                                                                                |
|                                                                                                                                           | 3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย | / |  | กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานโดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น |
|                                                                                                                                           | 3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ                               | / |  | มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงานและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอเพื่อลดความเสี่ยง                            |

กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษาหากดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้าใจกระบวนการปฏิบัติงานและแก้ไขข้อผิดพลาด ย่อมส่งผลดีต่อการบริหารองค์กรเป็นอย่างดีอีกทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการควบคุม

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                                                                                                        | /   |        | กำหนดให้บุคลากรใช้บัญชีองค์กรของ Google เพื่ออำนวยความสะดวกในการบริหารจัดการและยกระดับการจัดเก็บข้อมูล                                                 |
|                                                                                                                                                                                     | 1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน ทั้งจากภายในและภายนอก                                                                                                                           | /   |        | รวบรวมแหล่งข้อมูลที่จำเป็นบนเว็บไซต์สถานศึกษาและกำหนดให้บุคลากรใช้บัญชีองค์กรของ Google เพื่ออำนวยความสะดวกในการบริหารจัดการและยกระดับการจัดเก็บข้อมูล |
|                                                                                                                                                                                     | 1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ                                                                         | /   |        | ดำเนินการปรับปรุงบำรุงรักษาระบบ Server อย่างต่อเนื่อง                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                     | 1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ                                                                                                                       | /   |        | นำผลของการนำข้อมูลนักเรียน นักศึกษาเข้าระบบ RMS และ std2018 ประมวลผลเพื่อให้ได้สารสนเทศที่เป็นประโยชน์ในการจัดการเรียนการสอนของครูผู้สอน               |
|                                                                                                                                                                                     | 1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ                                                                                                                                                   | /   |        | ครูดำเนินการตรวจสอบข้อมูลนักเรียน นักศึกษาและออกเยี่ยมบ้าน นำเข้าข้อมูลสารสนเทศที่ได้รับมาปรับปรุงฐานข้อมูลบนระบบ RMS ให้เป็นปัจจุบัน                  |
| <b>2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</b> |                                                                                                                                                                                                                                            |     |        |                                                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                     | 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม                                                                                                  | /   |        | ช่องทาง Line Group และผ่านทางระบบ RMS                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                     | 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้ | /   |        | กำหนดสิทธิ์การใช้งานบนระบบ RMS และระบบ std2018 มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง                                                                 |
|                                                                                                                                                                                     | 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม                                                                                                                           | /   |        | ติดตั้ง ปรับปรุง ระบบโทรศัพท์ภายในให้ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                     | 2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือทุจริตภายในองค์กร                                                                               | /   |        | จัดให้มีช่องทางในการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือทุจริตภายในองค์กร                                                                        |

|                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | เบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย                                                                                                                                                                                                          |   |  | (Whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัยผ่านการส่งจดหมายบนระบบ RMS                            |
| 3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |                                                                                               |
|                                                                                                        | 3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น | / |  | เผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงานผ่าน Facebook Page ประชาสัมพันธ์อาชีวศึกษา ฉะเชิงเทรา               |
|                                                                                                        | 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้                                                                                                 | / |  | ผู้บริหารสามารถติดตาม Feedback, Comment ผ่าน Facebook Page ประชาสัมพันธ์อาชีวศึกษา ฉะเชิงเทรา |
|                                                                                                        | 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก                                                                                                                                                                      | / |  | ภายนอกสามารถติดต่อกับงานต่าง ๆ ภายในวิทยาลัยได้ผ่านระบบโทรศัพท์ภายในวิทยาลัยฯ                 |
|                                                                                                        | 3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย                                                    | / |  | ภายนอกสามารถติดต่อกับงานต่าง ๆ ภายในวิทยาลัยได้ผ่านระบบโทรศัพท์ภายในวิทยาลัยฯ                 |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษาจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในโดยใช้ระบบ RMS และ std2018 มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงานผ่าน Facebook Page ประชาสัมพันธ์อาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา

#### องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

| ที่                                                                                                                                                                          | คำถาม                                                                                                                                                       | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |                                                                                                                                                             |     |        |                                                                            |
|                                                                                                                                                                              | 1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมผสานรูปแบบ/ผานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน | /   |        | วิทยาลัยกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากรทุกตำแหน่ง               |
|                                                                                                                                                                              | 1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน                                                                | /   |        | มีการชี้แจงเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน                     |
|                                                                                                                                                                              | 1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ                                                                              | /   |        | เชิญคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกร่วมการประเมินผลการปฏิบัติงานของครู       |
|                                                                                                                                                                              | 1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน                                                            | /   |        | บุคลากรปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน                         |
|                                                                                                                                                                              | 1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง                                                 | /   |        | วิทยาลัยกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง |
|                                                                                                                                                                              | 1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม                                                                                                       | /   |        | เชิญคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกร่วมการประเมินผล                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |  |  |                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |  |  | การปฏิบัติงานของครู เพื่อให้เกิดความเหมาะสมเที่ยงธรรม                                                                                 |
| 1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา                                                                                                                                                                                                                                     | / |  |  | กำหนดให้มีการรายงานผลโครงการที่ปฏิบัติในแต่ละปีงบประมาณต่อผู้บังคับบัญชา                                                              |
| 2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม                                                                                                                                                                    |   |  |  |                                                                                                                                       |
| 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                | / |  |  | สถานศึกษากำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติการสอนของครูผ่านระบบ RMS                                                                     |
| 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน | / |  |  | มีช่องทางการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารผ่านจดหมายระบบ RMS                             |
| 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                            | / |  |  | จัดให้มีการอบรมการใช้งานระบบเช็คชื่อนักเรียน นักศึกษา โดยการสร้าง Application บนสมาร์ทโฟนเพื่อลดจุดอ่อนของระบบการรายงานผลแก่ผู้ปกครอง |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษาดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานมีการชี้แจงเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โดยเชิญคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกร่วมการประเมินผลการปฏิบัติงานของครู

#### ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

โดยมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความ

ลายมือชื่อ.....

( นายสุพจน์ ทองเหลือง )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา

วิทยาลัยอาชีวศึกษาอะเซ็งเทรา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

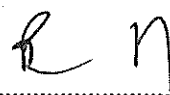
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</p> <p>ผู้บริหารปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ โดยมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่ มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>                                               |
| <p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผล กระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>                                                                                                   | <p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</p> <p>การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกอาจจะมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงานบ้าง แต่ถ้การบริหารงาน บุคลากรและเวลาอย่างมีประสิทธิภาพก็สามารถลดปัญหาความ เสี่ยงนั้นได้อีกทั้งการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริตและหลัก เสี่ยงปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม โดยให้คำปรึกษา แนะนำ แก่ไขสิ่งที่จะต้องกี่ยวมเป็นการติดต่อองค์กร</p> |
| <p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษาหากดำเนินการโดย บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้าใจกระบวนการปฏิบัติงาน และแก้ไขข้อผิดพลาด ย่อมส่งผลดีต่อการบริหารองค์กรเป็น อย่างยิ่งอีกทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการควบคุม</p>                                                                                                             |
| <p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</p> <p>สถานศึกษาจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและ มีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในโดย ใช้ระบบ RMS และ std2018 มีการรายงานผลการดำเนินงาน</p>                                                                                                                                                         |

| 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                              | อย่างต่อเนื่องเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงานผ่าน Facebook Page ประชาสัมพันธ์อาชีวศึกษาจะเชิงเทรา                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                         |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                    |
| <p>5. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</p> <p>สถานศึกษาดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานมีการชี้แจงเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โดยเชิญคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกร่วมการประเมินผลการปฏิบัติงานของครู</p> |

#### ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

โดยมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และ มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความ

ลายมือชื่อ.....

( นายสุพจน์ ทองเหลือง )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาจะเชิงเทรา

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

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                       | ความเสี่ยง                                                                                               | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน             | ความเสี่ยงที่มี<br>อยู่                                                                                 | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                             | หน่วยงาน                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| ฝ่ายบริหารทรัพยากร<br>งานการเงิน<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อดำเนินงานให้<br>บรรลุตามเป้าหมาย<br>- เพื่อรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน<br>- เพื่อให้เป็นไปตาม<br>ระเบียบ                  | บุคลากรผู้รับ<br>บริการใน<br>หน่วยงานขาด<br>ความรู้ความ<br>เข้าใจในเรื่อง<br>ระเบียบการ<br>เบิก-จ่ายเงิน | ให้คำแนะนำระเบียบ<br>การเงินที่เกี่ยวข้อง                                                                                                   | เพียงพอ                                        | -บุคลากรไม่<br>เข้าใจระเบียบ<br>การเงิน -การ<br>สืบระเบียบ<br>ค่อนข้างยาก<br>ไม่เป็นปัจจุบัน            | จัดทำบอร์ด<br>ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน<br>และเอกสารประกอบ<br>การเบิก-จ่ายเงิน | งานการเงิน                             |
| ฝ่ายแผนงานและ<br>ความร่วมมือ<br>งานวางแผนและงบ<br>ประมาณ<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อดำเนินงานให้<br>บรรลุตามเป้าหมาย<br>- เพื่อรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน                            | การตรวจสอบ<br>และควบคุม<br>การเบิกจ่ายงบ<br>ประมาณ                                                       | มีการควบคุมและใช้งบ<br>ประมาณที่มีอยู่ให้เพียง<br>พอ                                                                                        | ไม่เพียงพอ/<br>ต้องดำเนินการ<br>อย่างต่อเนื่อง | เงินคงเหลือใน<br>ระบบขาด<br>ความเป็น<br>ปัจจุบัน<br>ระหว่าง งา<br>นวางแผน งา<br>นพัสดุและ<br>งานการเงิน | ประสานงานกับงาน<br>ต่าง ๆ เมื่อมีการ<br>เปลี่ยนแปลงการใช้งบ<br>ประมาณ     | งานวางแผน<br>และงบ<br>ประมาณ           |
| ฝ่ายพัฒนากิจการ<br>นักเรียนนักศึกษา<br>งานกิจกรรมนักเรียน<br>นักศึกษา<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อดำเนินงานให้<br>บรรลุตามเป้าหมาย                                                  | นักเรียน<br>นักศึกษาขาด<br>ความร่วมมือ<br>ในการเข้าร่วม<br>โครงการต่าง<br>ๆ                              | - จัดให้มีการซ่อม<br>กิจกรรมในแต่ละภาค<br>เรียน โดยใช้กิจกรรมที่<br>หลากหลาย - แบ่ง<br>ฐาน/แบ่งเวลา ในการ<br>จัดกิจกรรมเพื่อลด<br>ความแออัด | ไม่เพียงพอ/<br>ต้องดำเนินการ<br>อย่างต่อเนื่อง | นักเรียน<br>นักศึกษา บาง<br>ส่วนมีผล<br>กิจกรรมเป็น<br>มผ                                               | นำปัญหามาปรับปรุง<br>แก้ไข วางแผน นิเทศ<br>ติดตามอย่างใกล้ชิด             | งานกิจกรรม<br>นักเรียน<br>นักศึกษา     |
| ฝ่ายวิชาการ<br>งานพัฒนาหลักสูตร<br>การเรียนการสอน<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อดำเนินงานให้<br>บรรลุตามเป้าหมาย<br>- เพื่อรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน<br>- เพื่อให้เป็นไปตาม<br>ระเบียบ | ครูผู้สอนส่ง<br>แผนการ<br>จัดการเรียนรู้<br>ไม่ครบ                                                       | ดำเนินการให้หัวหน้า<br>แผนกวิชาติดตามการ<br>ส่งแผนการจัดการเรียน<br>รู้ของครูผู้สอนในแผนก<br>วิชา                                           | ไม่เพียงพอ/<br>ต้องดำเนินการ<br>อย่างต่อเนื่อง | ครูผู้สอนบาง<br>ส่วนไม่ส่ง<br>แผนการ<br>จัดการเรียนรู้                                                  | จัดอบรมครูจัดทำ<br>แผนการจัดการเรียนรู้                                   | งานพัฒนา<br>หลักสูตรการ<br>เรียนการสอน |

ลายมือ  
ชื่อ.....



( นายสุพจน์ ทองเหลือง )  
ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาฉะเชิงเทรา  
27/10/2568/15:12:21