

ที่ ศธ ๐๖๑๙.๗/๖๔๔



วิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน
สถาบันการอาชีวศึกษาภาคกลาง ๕
๑๐๑ หมู่ ๑ ตำบลทองมงคล อำเภอบางสะพาน
จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ๗๗๒๓๐

๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิมิตร ศรีราษฎร์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน

งานบริหารงานทั่วไป

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทร/โทรสาร. ๐ ๓๒๖๙ ๗๐๖๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : prachuapob@vec.go.th

ปณาสี พิมพ์

..... ตรวจ

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		สถานศึกษามีการจัดทำแผนปฏิบัติราชการในการปฏิบัติงานของสถานศึกษา
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		การปฏิบัติงานดำเนินในรูปแบบการปฏิบัติงานแบบมีส่วนร่วม
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		สถานศึกษาให้ความสำคัญกับนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกด้วยความเสมอภาค
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		บุคลากรทางการศึกษาทุกท่านให้ความใส่ใจต่อผู้มาติดต่อและรับบริการ
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		สถานศึกษามีการดำเนินการจัดทำคำสั่งในการมอบหมายการปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		กำหนดการบริหารงานตามระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		กำหนดข้อห้ามในการปฏิบัติตนตามหลักจรรยาบรรณของข้าราชการ
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		กำหนดบทลงโทษตามระเบียบปฏิบัติของข้าราชการ
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		สถานศึกษามีการทำบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบ
	1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		สถานศึกษาจัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ทุกปีการศึกษา
	1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		สถานศึกษาจัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากรทุกท่านรับผิดชอบ

1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการปฏิบัติของทุกฝ่าย
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		สถานศึกษากำหนดให้บุคลากรทุกท่านประเมินตนเองในการปฏิบัติงานทุกปีงบประมาณ เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารเป็นหลักฐานในการประเมินผลการปฏิบัติงาน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		ดำเนินการโดยเบื้องต้นเป็นการติดตามและประเมินผลจากคณะกรรมการวิทยาลัยฯ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษารายาบรรณ	/		สถานศึกษามีการดำเนินการที่เป็นกระบวนการและทันเวลา ในกรณีที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้กระบวนการนิเทศสภาพจริงของการปฏิบัติงาน
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		สถานศึกษามีคณะกรรมการติดตามดูแลประเมินบุคลากรตลอดการปฏิบัติงาน
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษารายาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		สถานศึกษามีคณะกรรมการในการติดตามและแก้ไขการกระทำที่ไม่ถูกต้องอย่างเป็นรูปธรรม
2. ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		สถานศึกษาจัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในทุกปีงบประมาณ เพื่อตรวจสอบการควบคุมภายใน
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมี ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		สถานศึกษามอบหมายหน้าที่และจัดประชุมให้ความรู้แก่บุคลากรของสถานศึกษา
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารให้การสนับสนุนในการปฏิบัติงานทุกด้าน เพื่อ

				ให้เกิดการควบคุมภายในที่สมบูรณ์
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			มีการกำหนดโครงสร้างขององค์กรตามระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			มีการกำหนดโครงสร้างสายบังคับบัญชาตามระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหาร และบุคลากร	/			สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามโครงสร้างการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			สถานศึกษาจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนทุกปีการศึกษา
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/			สถานศึกษามีการนิเทศติดตามการปฏิบัติงานและรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นข้อมูลในการยกย่องบุคลากร
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			สถานศึกษามีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความรู้ของบุคลากรเป็นประจำทุกเดือนทุกปีงบประมาณ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/			สถานศึกษามีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความรู้ของบุคลากรเป็นประจำทุกเดือนทุกปีงบประมาณ
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			สถานศึกษาจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงาน ซึ่งในทุกละดับจะมีการแต่งตั้งผู้ช่วยงานไว้เพื่อสืบทอดตำแหน่งต่อไป
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			สถานศึกษามีการจัดอบรมพัฒนาบุคลากรในทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			สถานศึกษามีการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปี และมีการจัดสรรงบประมาณใน

				การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร ทุกปีงบประมาณ
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			สถานศึกษามีกระบวนการกำกับติดตามการทำงานที่เป็นรูปธรรม
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			สถานศึกษาจัดทำประกาศหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดี จนส่งผลให้ได้รางวัล
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินวัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			สถานศึกษามีการประเมินและวัดผลการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			สถานศึกษาเน้นการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สถานศึกษามีการดำเนินงานที่เป็นระบบและมีความชัดเจนในด้านการบริหารจัดการภายใน โดยมีการจัดทำแผนปฏิบัติการ คำสั่งมอบหมายหน้าที่ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานตามระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 อย่างครบถ้วนและต่อเนื่องทุกปีการศึกษา ทั้งนี้ ผู้บริหารและบุคลากรได้ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ สถานศึกษามีการกำกับติดตามนิเทศ และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและการยกย่องเชิดชูเกียรติ ทั้งยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยมีการจัดอบรมและฝึกทักษะที่จำเป็นเป็นประจำทุกปีงบประมาณ ส่งผลให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม สถานศึกษาจะยังคงมุ่งเน้นการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดหลักธรรมาภิบาล การทำงานแบบมีส่วนร่วม และการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้มีความทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการทำงาน เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความเข้มแข็งและยั่งยืนต่อไป

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			1.1 สถานศึกษามีการจัดทำโครงการควบคุมภายในของสถานศึกษา และมีการระบุวัตถุประสงค์อย่างชัดเจน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			โครงการควบคุมภายในของสถานศึกษา วัตถุประสงค์เป็นการกำหนดขึ้นเพื่อสะท้อนนโยบายของผู้บริหาร

1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีคณะกรรมการควบคุมภายในของสถานศึกษาในการพิจารณาการดำเนินงานของทุกฝ่าย
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		โครงการควบคุมภายในของสถานศึกษามีวัตถุประสงค์ในการติดตามการรายงานผล
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		สถานศึกษามีการรายงานทางการเงินโดยเปิดเผยถึงกิจกรรมของสถานศึกษาเป็นประจำทุกเดือน
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		สถานศึกษามีการรายงานทางการเงินโดยเปิดเผยถึงกิจกรรมของสถานศึกษาเป็นประจำทุกเดือน
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		โครงการควบคุมภายในของสถานศึกษามีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามกฎ
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการรายงานและระบุการปฏิบัติงานตามระเบียบของการควบคุมภายใน
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการกำหนดแนวทางควบคุมความเสี่ยงตามกฎหมายระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษามีการประเมินความเสี่ยงทุกงานทุกสาขาวิชา
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		สถานศึกษาแต่งตั้งคณะกรรมการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		สถานศึกษาแต่งตั้งคณะกรรมการในการบริหารความเสี่ยงทุกสาขาวิชาทุกงาน
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		สถานศึกษามีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		สถานศึกษามีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชัน การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		สถานศึกษาจัดการประชุมเพื่อติดตามผล
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินที่เป็นรูปธรรม ตรวจสอบร่องรอยหลักฐานได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		สถานศึกษามีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในแต่ละฝ่ายอย่างต่อเนื่องทุกเดือน
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการประชุมบุคลากรของสถานศึกษาเป็นประจำทุกเดือน
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประชุมบุคลากรทางการศึกษาทุกเดือน
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประชุมบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบ
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		สถานศึกษามีการประชุมบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษามีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม โดยมีการจัดทำโครงการควบคุมภายในที่กำหนดวัตถุประสงค์ชัดเจน สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร และครอบคลุมการดำเนินงานทุกด้านของสถานศึกษา ทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ กาบริหารงาน และการรายงานทางการเงินอย่างโปร่งใส สถานศึกษาได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในทุกสาขาวิชา เพื่อร่วมกันประเมิน วิเคราะห์ และกำหนดแนวทางควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการจัดประชุมติดตามผลประจำเดือน เพื่อทบทวนและปรับปรุงมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งมีการกำหนดเกณฑ์และหลักฐานการประเมินที่สามารถตรวจสอบได้จริง โดยภาพรวม สถานศึกษามีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครอบคลุมทุกมิติ ทั้งในระดับนโยบายและระดับปฏิบัติการ อย่างไรก็ตาม สถานศึกษายังคงมุ่งเน้นการพัฒนาให้กระบวนการประเมินความเสี่ยงมีความต่อเนื่องและทันสมัยมากยิ่งขึ้น รวมถึงส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทของตนในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษามีประสิทธิภาพและยั่งยืน

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
-----	-------	-----	--------	----------

1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการวางแผนการดำเนินการในการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการควบคุมความเสี่ยงและมีการประชุมมอบหมายการทำงาน
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			สถานศึกษาปฏิบัติกรภายใต้กฎระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			สถานศึกษามีการจัดข้อมูลของบุคลากรทุกคนผ่านระบบ KME และระบบ RMS เพื่อใช้ในการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงาน
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการติดตามการควบคุมภายในทุกงานและทุกสาขาวิชา
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการติดตามการควบคุมภายในทุกงานและทุกสาขาวิชา
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			สถานศึกษามีการจัดทำศูนย์ข้อมูลระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานในระบบ KME และระบบ RMS
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษามีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในโครงสร้างพื้นฐานของการใช้เทคโนโลยีอย่างเหมาะสม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษามีระบบการป้องกันความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีอย่างรัดกุม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษามีแผนการดำเนินงานในการดูแลและบำรุงรักษาเทคโนโลยีเพื่อให้เกิด

				ความสมบูรณ์ทุก ปีงบประมาณ
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีการจัดทำแผนปฏิบัติการของสถานศึกษาเพื่อขับเคลื่อนงานตามนโยบาย
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งในการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อขับเคลื่อนงานตามนโยบาย
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดทำปฏิทินในการปฏิบัติงานและติดตามงานเพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างเหมาะสม
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานด้วย	/		สถานศึกษามีการจัดทำปฏิทินในการปฏิบัติงานและติดตามงานเพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างเหมาะสม
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการประชุมติดตามการดำเนินการเพื่อตรวจสอบผลการดำเนินงานและปรับปรุงพัฒนางานให้มีคุณภาพอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีระบบการดำเนินงานที่เป็นรูปธรรมและสามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้มีการวางแผนการดำเนินงาน การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และคณะกรรมการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมทุกงานและทุกสาขาวิชา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 อย่างเคร่งครัด สถานศึกษาได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลผ่านระบบ KME และระบบ RMS เพื่อให้สามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบุคลากรได้อย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ อีกทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การรักษาความปลอดภัยของระบบ และการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ระบบสารสนเทศพร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลา นอกจากนี้ สถานศึกษายังมีการจัดทำแผนปฏิบัติการและปฏิทินการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการประชุมติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการให้ดียิ่งขึ้น โดยสรุป สถานศึกษามีระบบกิจกรรมการควบคุมที่เข้มแข็งและสามารถปฏิบัติได้จริง อย่างไรก็ตาม สถานศึกษาจะยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาและปรับปรุงการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ความถูกต้อง และความรวดเร็วในการบริหารจัดการต่อไป

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีการกำหนดเป้าหมายและวิสัยทัศน์ พันธกิจในการดำเนินงานของสถานศึกษา

1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษามีฐานข้อมูลในการรวบรวมข้อมูลในการดำเนินงานต่าง ๆ ของทุกส่วนภายในสถานศึกษา
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษามีช่องทางในการเผยแพร่และติดต่อในระบบสารสนเทศเพื่อให้ข้อมูลมีคุณภาพ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีระบบประมวลผลข้อมูลในการดำเนินงานต่าง ๆ ที่เพียงพอ และครอบคลุมทุกการปฏิบัติงานของบุคลากร
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษามีระบบประมวลผลข้อมูลในการดำเนินงานต่าง ๆ ที่เพียงพอ และครอบคลุมทุกการปฏิบัติงานของบุคลากร
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการประชุมบุคลากรทุกเดือนตลอดจนมีกลุ่ม LINE ของสถานศึกษา เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารที่สะดวกและรวดเร็ว
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการจัดทำฐานข้อมูลให้บุคลากรทุกคนรายงานข้อมูลผ่านระบบ KME เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ได้อย่างเป็นปัจจุบัน
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการสื่อสารภายในออกเป็นกลุ่มย่อย ๆ เพื่อให้การสื่อสารมีประสิทธิภาพที่ดีของเข้าถึงและติดตามการปฏิบัติงานได้สะดวกขึ้น
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดตั้งกลุ่ม LINE ในการบริหารงานทั้งในส่วน of ฝ่ายบริหาร สาขา งานต่าง ๆ และกลุ่มผู้ปกครอง
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุม	/		สถานศึกษามีการจัดทำเว็บไซต์ เพจประชาสัมพันธ์ Facebook เพื่อ

	ภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น			ประชาสัมพันธ์และช่องทางการบริการต่าง ๆ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษามีการติดตามงานผ่านระบบ RMS และระบบ KME ในการติดตามการทำงานของบุคลากรทุกท่าน
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการกำหนดการสื่อสารภายในออกเป็นกลุ่มย่อย ๆ เพื่อให้การสื่อสารมีประสิทธิภาพที่ดีของเข้าถึงและติดตามการปฏิบัติงานได้สะดวกขึ้น
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดตั้งกลุ่ม LINE ในการบริหารงานทั้งในส่วน of ฝ่ายบริหาร สาขา งานต่าง ๆ และกลุ่มผู้ปกครอง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีระบบการจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกระบวนการดำเนินงาน โดยสถานศึกษาได้กำหนดเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจที่ชัดเจน รวมทั้งมีการจัดทำฐานข้อมูลและระบบประมวลผลข้อมูลในการดำเนินงานที่เพียงพอและครอบคลุมทุกฝ่ายงาน เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการและการตัดสินใจของผู้บริหารได้อย่างถูกต้องและทันเวลา สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย ทั้งการประชุมบุคลากรประจำเดือน ระบบสารสนเทศภายใน เช่น KME และ RMS ตลอดจนกลุ่มสื่อสารออนไลน์ เช่น LINE กลุ่มงาน ฝ่ายบริหาร และกลุ่มผู้ปกครอง เพื่อให้การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก รวดเร็ว และทั่วถึง อีกทั้งยังมีการกำหนดกลุ่มย่อยในการสื่อสารภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรในแต่ละส่วน นอกจากนี้ สถานศึกษายังมีการจัดทำเว็บไซต์และเพจประชาสัมพันธ์ (Facebook) เพื่อเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร และบริการต่าง ๆ ต่อผู้ปกครอง นักเรียน นักศึกษา และประชาชนทั่วไป ทำให้การสื่อสารของสถานศึกษามีความโปร่งใส และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร โดยภาพรวม สถานศึกษามีระบบการจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเข้มแข็งและตอบสนองต่อภารกิจของสถานศึกษาได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ สถานศึกษาจะยังคงพัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูลในอนาคต

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการจัดทำปฏิทินเพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการใช้องค์ทางที่หลากหลาย เช่น ประเมินตามสภาพจริง การติดตามข้อมูลในระบบ KME
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจในการควบคุมภายในให้กับบุคลากรทุกคน

1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		การติดตามการควบคุมภายในจะให้บุคคลที่มีความรู้ความสามารถที่ผ่านการพัฒนาในสิ่งที่เกี่ยวข้องกับงานนั้น ๆ
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		สถานศึกษากำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับงานของสถานศึกษาเพื่อลดความซ้ำซ้อน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		สถานศึกษากำหนดกรอบการติดตามและประเมินผลตามที่สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษากำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการขับเคลื่อน
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		สถานศึกษามีการจัดตั้งคณะกรรมการในการประเมินโดยยึดหลักความยุติธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		สถานศึกษากำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับงานของสถานศึกษาดำเนินงานตามแผนปฏิบัติของผู้บังคับบัญชา
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการประชุมคณะกรรมการหลังจากการประเมินผลเพื่อหาความเสี่ยงที่เสี่ยงที่สุด
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดกติกาอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษามีการประชุมเพื่อค้นหาจุดอ่อนต่าง ๆ เป็นประจำ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษากำหนดกรอบการติดตามในรูปแบบของคณะกรรมการตามคำสั่งสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีกระบวนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการควบคุมภายในที่เป็นระบบและต่อเนื่อง โดยได้กำหนดปฏิทินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ใช้ช่องทางการประเมินที่หลากหลาย เช่น การประเมินตามสภาพจริง การติดตามข้อมูลผ่านระบบ KME และการรายงานผลผ่านคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้การประเมินเป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ สถานศึกษามีการจัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจในกระบวนการควบคุมภายในแก่บุคลากรทุกคน รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลที่มีความรู้

ความสามารถ และยึดหลักความยุติธรรมในการดำเนินการ นอกจากนี้ยังมีการประชุมสรุปผลหลังการประเมิน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยภาพรวมสถานศึกษามีการดำเนินการติดตามและประเมินผลที่เข้มแข็ง มีการนำผลการประเมินมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ สถานศึกษาจะยังคงพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการติดตามประเมินผลให้มีความเป็นระบบมากขึ้น โดยใช้เทคโนโลยีและข้อมูลสารสนเทศมาช่วยสนับสนุน เพื่อให้การควบคุมภายในมีความสมบูรณ์และยั่งยืนต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษามีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการวางแผนการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความรัดกุม และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สถานศึกษาได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการบริหารจัดการและการสื่อสารภายในอย่างมีประสิทธิภาพ บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการดำเนินงานและให้ความร่วมมือในการพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างเข้มแข็ง โดยสรุป สถานศึกษามีระบบการควบคุมภายในที่ อยู่ในระดับดี มีความเพียงพอ เหมาะสม และสามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสถานศึกษาสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ทั้งนี้ สถานศึกษาจะยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้มีความทันสมัย มีประสิทธิภาพ และยั่งยืน เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการให้บรรลุตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้



ลายมือชื่อ.....

(นายนิมิตร ศรียาภัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน

วิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้ มี การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรง จูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิด ชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สถานศึกษามีการดำเนินงานที่เป็นระบบและมีความ ชัดเจนในด้านการบริหารจัดการภายใน โดยมีการจัดทำแผน ปฏิบัติราชการ คำสั่งมอบหมายหน้าที่ คำสั่งแต่งตั้งคณะ กรรมการ และการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานตาม ระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 อย่างครบถ้วน และต่อเนื่องทุกปีการศึกษา ทั้งนี้ ผู้บริหารและบุคลากรได้ ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ สถานศึกษามีการกำกับติดตาม นิเทศ และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาประสิทธิภาพการ ทำงานและการยกย่องเชิดชูเกียรติ ทั้งยังให้ความสำคัญกับ การพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยมีการจัดอบรมและฝึก ทักษะที่จำเป็นเป็นประจำทุกปีงบประมาณ ส่งผลให้ บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม สถานศึกษาจะยังคงมุ่ง เน้นการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดหลักธรรมาภิบาล การทำงานแบบมีส่วนร่วม และการปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายในให้มีความทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพ แวดล้อมการทำงาน เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความ เข้มแข็งและยั่งยืนต่อไป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วย งาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนและ เป็นรูปธรรม โดยมีการจัดทำโครงการควบคุมภายในที่ กำหนดวัตถุประสงค์ชัดเจน สอดคล้องกับนโยบายของผู้ บริหาร และครอบคลุมการดำเนินงานทุกด้านของสถาน ศึกษา ทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ กาบริหารงาน และการรายงานทางการเงินอย่างโปร่งใส สถานศึกษาได้ แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการ วิเคราะห์ความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในทุกสาขาวิชา เพื่อร่วมกันประเมิน วิเคราะห์ และกำหนด แนวทางควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการจัดประชุม ติดตามผลประจำเดือน เพื่อทบทวนและปรับปรุงมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนแปลง รวมทั้งมีการกำหนดเกณฑ์และหลักฐานการ ประเมินที่สามารถตรวจสอบได้จริง โดยภาพรวม สถาน ศึกษา มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครอบคลุมทุก มิติ ทั้งในระดับนโยบายและระดับปฏิบัติการ อย่างไรก็ตาม สถานศึกษายังคงมุ่งเน้นการพัฒนาให้กระบวนการประเมิน ความเสี่ยงมีความต่อเนื่องและทันสมัยมากยิ่งขึ้น รวมถึงส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจและตระหนักถึง

	บทบาทของตนในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษามีประสิทธิภาพและยั่งยืน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีระบบการดำเนินงานที่เป็นรูปธรรมและสามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้มีการวางแผนการดำเนินงาน การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และคณะกรรมการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมทุกงานและทุกสาขาวิชา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 อย่างเคร่งครัด สถานศึกษาได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลผ่านระบบ KME และระบบ RMS เพื่อให้สามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบุคลากรได้อย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ อีกทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การรักษาความปลอดภัยของระบบ และการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ระบบสารสนเทศพร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลา นอกจากนี้ สถานศึกษายังมีการจัดทำแผนปฏิบัติการและปฏิทินการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการประชุมติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการให้ดียิ่งขึ้น โดยสรุป สถานศึกษามีระบบกิจกรรมการควบคุมที่เข้มแข็งและสามารถปฏิบัติได้จริง อย่างไรก็ตาม สถานศึกษาจะยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาและปรับปรุงการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ความถูกต้อง และความรวดเร็วในการบริหารจัดการต่อไป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีระบบการจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกระบวนการดำเนินงาน โดยสถานศึกษาได้กำหนดเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และพันธกิจที่ชัดเจน รวมทั้งมีการจัดทำฐานข้อมูลและระบบประมวลผลข้อมูลในการดำเนินงานที่เพียงพอและครอบคลุมทุกฝ่ายงาน เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการและการตัดสินใจของผู้บริหารได้อย่างถูกต้องและทันเวลา สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย ทั้งการประชุมบุคลากรประจำเดือน ระบบสารสนเทศภายใน เช่น KME และ RMS ตลอดจนกลุ่มสื่อสารออนไลน์ เช่น LINE กลุ่มงาน ฝ่ายบริหาร และกลุ่มผู้ปกครอง เพื่อให้การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก รวดเร็ว และทั่วถึง อีกทั้งยังมีการกำหนดกลุ่มย่อยในการสื่อสารภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรในแต่ละส่วน นอกจากนี้ สถานศึกษายังมีการจัดทำเว็บไซต์ และเพจประชาสัมพันธ์ (Facebook) เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และบริการต่าง ๆ ต่อผู้ปกครอง นักเรียน นักศึกษา

	และประชาชนทั่วไป ทำให้การสื่อสารของสถานศึกษามีความโปร่งใส และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร โดยภาพรวม สถานศึกษามีระบบการจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเข้มแข็งและตอบสนองต่อภารกิจของสถานศึกษาได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ สถานศึกษาจะยังคงพัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูลในอนาคต
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีกระบวนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการควบคุมภายในที่เป็นระบบและต่อเนื่อง โดยได้กำหนดปฏิทินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ใช้ช่องทางการประเมินที่หลากหลาย เช่น การประเมินตามสภาพจริง การติดตามข้อมูลผ่านระบบ KME และการรายงานผลผ่านคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้การประเมินเป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ สถานศึกษามีการจัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจในกระบวนการควบคุมภายในแก่บุคลากรทุกคน รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลที่มีความรู้ความสามารถ และยึดหลักความยุติธรรมในการดำเนินการ นอกจากนี้ยังมีการประชุมสรุปผลหลังการประเมิน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยภาพรวม สถานศึกษามีการดำเนินการติดตามและประเมินผลที่เข้มแข็ง มีการนำผลการประเมินมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ สถานศึกษาจะยังคงพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการติดตามประเมินผลให้มีความเป็นระบบมากขึ้น โดยใช้เทคโนโลยีและข้อมูลสารสนเทศมาช่วยสนับสนุน เพื่อให้การควบคุมภายในมีความสมบูรณ์และยั่งยืนต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษามีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการวางแผนการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความรัดกุม และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สถานศึกษาได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยสนับสนุนการบริหารจัดการและการสื่อสารภายในอย่างมีประสิทธิภาพ บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการดำเนินงานและให้ความร่วมมือในการพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างเข้มแข็ง โดยสรุป สถานศึกษามีระบบการควบคุมภายในที่อยู่ในระดับดี มีความเพียงพอ เหมาะสม และสามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสถานศึกษาสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ทั้งนี้ สถานศึกษาจะยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้มีความทันสมัย มีประสิทธิภาพ และยั่งยืน เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการให้บรรลุตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้



ลายมือชื่อ.....

(นายนิมิตร ศรียาภัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน
<u>ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานพัสดุ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรไม่มีความ รู้เกี่ยวกับระเบียบ พัสดุ	จัดให้บุคลากรในสายงานที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยว กับพัสดุ	ไม่เพียงพอ/ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	1) การประสานงาน ผิดพลาดกับหน่วย งานภายในและ ภายนอก เช่น ผู้ ขาย/ผู้รับจ้าง ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การจัดซื้อจัดจ้าง 2) ขาดความชำนาญ เรื่อง พระราช บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1) จัดการอบรมและปฐมนิเทศ บุคลากรเกี่ยวกับงานพัสดุการ จัดซื้อจัดจ้าง 2) ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม/ประชุม เชิงปฏิบัติการ เรื่อง พระราช บัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และแนวปฏิบัติจากกรมบัญชี กลาง 3) การแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ในงานให้ ชัดเจน	งานพัสดุ
<u>ฝ่ายแผนงานและความร่วม มือ</u> <u>งานส่งเสริมผลิตผล การค้า และประกอบธุรกิจ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อรายงานผลการดำเนิน งาน	การจัดทำรายงาน และการจัดส่งราย ได้ของงานการค้า และผลิตผล	ระเบียบการรายงานผลการฝึก จัดทำทะเบียนคุมผลผลิต	ไม่เพียงพอ/ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ครูผู้สอนไม่ดำเนิน การจัดทำรา ยงานสผ. 2-3 ส่ง ตามเวลาที่กำหนด ทำให้การดำเนิน งานมีความล่าช้า และไม่ตรงตามแผน งาน	ติดตามการส่งรายงานสผ. 2-3 จากสาขาวิชาต่าง ๆ และ กำหนดแผนงานให้ชัดเจน เพื่อ ดำเนินการทำรายงานสผ. 4-5 ต่อไป	งานส่งเสริมผลิตผล การค้าและ ประกอบธุรกิจ
<u>ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา</u>	ผู้เรียนขาดความ ตระหนักถึงความ	ให้ครูที่ปรึกษาเป็นผู้รวบรวม ข้อมูล เพื่อสนับสนุนการ	ไม่เพียงพอ/ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	1. การขาดความ ร่วมมือ ในการเข้า	1. มาตรการจัดการความเสี่ยง ด้านการเข้าร่วมกิจกรรมหน้า	งานกิจกรรม นักเรียนนักศึกษา

<u>งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	สำคัญ ของการเข้าร่วมกิจกรรม	ประเมินผลกิจกรรม	เนื่อง	ร่วมกิจกรรมหน้าเสาธง การขาดความตระหนักถึงความสำคัญของการรวมแถว เพื่อรับฟังข่าวสารสนเทศ และการแสดงความเคารพต่อสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ 2. การขาดความร่วมมือในการฝากเงินธนาคารโรงเรียน การขาดความเข้าใจในวัตถุประสงค์และประโยชน์ของการออมเงินในวัยเรียน การเข้าถึง ช่องทางการเงินอื่น ๆ ที่สะดวกกว่า	เสาธง - การเน้นย้ำและประชาสัมพันธ์เชิงรุก จัดทำคู่มือและป้ายประชาสัมพันธ์ที่สื่อถึงความสำคัญของการเข้าร่วมอย่างสม่ำเสมอ โดยเชื่อมโยงกับการเสริมสร้างอัตลักษณ์และภาพลักษณ์ของนักเรียน นักศึกษา วิทยาลัยฯ - การปรับรูปแบบกิจกรรม ทบทวนและปรับปรุง เนื้อหา/รูปแบบของการรวมแถวให้มีความน่าสนใจ กระชับและเป็นประโยชน์ยิ่งขึ้น อาจพิจารณาใช้เทคโนโลยี ดิจิทัลในการสื่อสารข้อมูลสำคัญ การบังคับใช้ระเบียบอย่างเคร่งครัด เป็นระบบกำหนดและบังคับใช้มาตรการทางวินัยที่ชัดเจน และเป็นธรรม สำหรับผู้ที่ไม่ให้ความร่วมมือพร้อมกับการบันทึกประวัติการเข้าร่วมอย่างเป็นระบบ เพื่อใช้เป็นส่วนหนึ่งของการ ประเมินผลพฤติกรรม 2. มาตรการจัดการความเสี่ยงด้านการฝากเงินธนาคารโรงเรียน -การบูรณาการความรู้ทางการเงินในหลักสูตร ประสานงานกับฝ่ายวิชาการ เพื่อสอดแทรกความรู้เรื่องการออมและการบริหารจัดการ	
--	------------------------------------	-------------------------	---------------	--	--	--

					ทางการเงินส่วนบุคคลเข้าไปในกิจกรรมการเรียนการสอนหรือกิจกรรมเสริมหลักสูตร - การสร้างแรงจูงใจที่เหมาะสมจัดให้มีสิทธิประโยชน์หรือรางวัล (เช่น การสะสมแต้ม พฤติกรรม, การรับรองในประกาศนียบัตร) เพื่อจูงใจนักเรียน นักศึกษาที่เข้าร่วมโครงการอย่างต่อเนื่อง - การพัฒนากลไกการบริการ ทบทวนและปรับปรุงขั้นตอนการฝากเงินให้มีความสะดวก รวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย ยิ่งขึ้น อาจพิจารณาแนวทางการใช้ระบบเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริการ	
<u>ฝ่ายวิชาการ</u> <u>งานสื่อการเรียนการสอน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	สื่อการเรียนการสอนไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เรียน	จัดหาสื่อโสตทัศนูปกรณ์ให้เพียงพอกับครูในสถานศึกษาเพื่อใช้ในการเรียนการสอน	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	การจัดสรรงบประมาณที่จำกัด การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า หรือไม่มีการวางแผนบริหารจัดการทรัพยากรให้สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริงของแต่ละสาขาวิชา และมีปัญหาด้านการบำรุงรักษาและการใช้งานของอุปกรณ์เดิมที่เสื่อม	1. วางแผนการจัดหาสื่อและอุปกรณ์ให้สอดคล้องกับความต้องการจริงโดยสำรวจความต้องการสื่อและโสตทัศนูปกรณ์ของแต่ละแผนกวิชาเป็นประจำทุกปี จัดทำบัญชีรายการสื่อที่มีอยู่และสื่อที่ขาดแคลน เพื่อใช้ประกอบการวางแผนงบประมาณ 2. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง จัดลำดับความสำคัญของสื่อและอุปกรณ์ที่จำเป็นเร่งด่วน	งานสื่อการเรียนการสอน

				สภาพหรือชำรุด โดยไม่ได้รับการ ซ่อมแซมหรือ ทดแทนอย่างต่อเนื่อง	วางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้ทันตามรอบ ปีงบประมาณ เพื่อลดความ ล่าช้าในการจัดซื้อ 3. กำหนด ผู้รับผิดชอบและระบบติดตาม การใช้สื่ออย่างต่อเนื่อง มอบ หมายเจ้าหน้าที่หรือคณะ กรรมการดูแลการเบิกจ่าย การเก็บรักษา และการตรวจ สอบสื่อทุกภาคเรียน จัดทำ ระบบบันทึกข้อมูลการใช้งาน และการบำรุงรักษา เพื่อให้ สามารถติดตามและวางแผน ทดแทนได้ทันเวลา 4. ส่งเสริม ให้ครูผู้สอนผลิตสื่อการสอน ด้วยตนเอง จัดอบรมและ ให้การสนับสนุนด้านเทคนิค เพื่อให้ครูสามารถพัฒนาสื่อ ดิจิทัลหรือสื่อทดแทนที่เหมาะสม กับบริบทของรายวิชา สร้าง คลังสื่อการเรียนรู้กลางของ สถานศึกษา เพื่อให้ครูสามารถ แลกเปลี่ยนและใช้ทรัพยากร ร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ 5. ติดตามและประเมินผลการ ใช้สื่อและอุปกรณ์เป็นระยะ จัดให้มีการประเมิน ประสิทธิภาพของสื่อและโสต ทัศนูปกรณ์ที่จัดหาไว้ ใช้ผล การประเมินเป็นข้อมูลในการ	
--	--	--	--	--	--	--

					ปรับปรุงแผนการจัดทำในปีต่อไป	
--	--	--	--	--	------------------------------	--



ลายมือชื่อ.....

(นายนิมิตร ศรียาภัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน

08/10/2568/12:25:27

					ปรับปรุงแผนการจัดทำในปีต่อไป	
--	--	--	--	--	------------------------------	--



ลายมือชื่อ.....

(นายนิมิตร ศรียาภัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางสะพาน

08/10/2568/12:25:27