การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

คำอธิบายเกี่ยวกับการประเมิน

1. ให้ฝ่ายงานประเมินองค์ประกอบตามแบบการประเมินดังนี้
   1.1 กรณีที่มีการปฏิบัติตามคำถามแสดงถึงการควบคุมภายในที่ดี ให้กรอกเครื่องหมาย ☑ ในช่อง “ใช่” พร้อมทั้งอธิบายถึงการควบคุมภายในที่หน่วยงานได้ดำเนินการมา
   1.2 กรณีที่ไม่มีการปฏิบัติหรือมีการปฏิบัติแต่ไม่เหมาะสม ให้กรอกเครื่องหมาย ☒ ในช่อง “ไม่ใช่”พร้อมทั้งอธิบายเหตุผลของหน่วยงานที่ยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม จนแสดงถึงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งผู้ประเมินต้องหาสาเหตุ และพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
2. เมื่อประเมินองค์ประกอบในด้านนั้นๆ เรียบร้อยแล้ว ให้ทำการสรุปผลการประเมินท้ายองค์ประกอบ โดยนำผลการประเมินที่ไม่ใช่มาสรุป ดังตัวอย่างภาพด้านล่างนี้

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	4.2 หน่วยงานมีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุช่องว่างของบุคลากรที่มีอยู่	/		
	4.3 หน่วยงานดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรทั้งผู้บริหารและพนักงานเป็นรายบุคคล	/		
	4.4 หน่วยงานมีวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ		/	ยังไม่มีการวางแผนและดำเนินการสืบทอด
5	**หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน**			
	5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ		/	มีการมอบหมายแบ่งงานแต่ยังไม่ระบุความรับผิดชอบต่อกระบวนงานที่ได้รับมอบหมาย

สรุป ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม 5 หลักการ พบจุดอ่อนความเสี่ยง ดังนี้คือ
1. หลักการที่ 1 หน่วยงานมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน **แต่มิได้กำหนดเป็นแนวทาง**
2. หลักการที่ 3 ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน **อยู่ระหว่างการปรับปรุงโครงสร้างให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน** เนื่องจากหน่วยงานมีการปรับปรุงภารกิจ
3. หลักการที่ 4 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา **แต่ยังไม่กำหนด**การรักษาบุคลากร **และยังไม่มีการวางแผน**และดำเนินการสืบทอด
4. หลักการที่ 5 หน่วยงาน มีการมอบหมายแบ่งงาน แต่ยังไม่ระบุความรับผิดชอบต่อกระบวนงานที่ได้รับมอบหมาย

3. และเมื่อประเมินครบทั้ง 5 องค์ประกอบแล้วให้สรุปผลการประเมินท้ายแบบประเมิน โดยนำสรุปผลการองค์ประกอบของแต่ละด้านมาสรุปอีกครั้งหนึ่ง

Tip: 1. วิธีการประเมินควรทำ ปค.5 ก่อน เพื่อวิเคราะห์ว่ามีความเสี่ยงอะไร เรื่องไหน แล้วมาประเมินใน ปค.4 ว่าความเสี่ยงที่ทำใน ปค.5 อยู่ในองค์ประกอบไหนของ ปค.4 แล้วไประบุในหลักการนั้นๆ ของ ปค.4
2. การประเมิน 17 หลักการ ผู้ประเมินต้องมองในส่วนของหน่วยงานท่านเอง ทุกการประเมินให้มองกรอบภายในหน่วยงานท่านเอง เพราะเป็นการประเมินของหน่วยงาน เช่น การประเมินที่เกี่ยวกับผู้บริหาร ให้มองเฉพาะผู้บริหารภายในหน่วยงานของท่านเท่านั้น

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1 ผู้บริหารกำหนดแนวทาง บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		มีการกำหนดแนวทางหรือการตัดสินใจตามระเบียบปฏิบัติราชการที่เกี่ยวข้องโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นหลัก เน้นโปร่งใสตรวจสอบได้
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ	/		มีการกำหนดแนวทางหรือการตัดสินใจตามระเบียบปฏิบัติราชการที่เกี่ยวข้องโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นหลัก เน้นโปร่งใสตรวจสอบได้
	1.1.2 การปฏิบัติต่อนักเรียนนักศึกษา ผู้แกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		มีการกำหนดลำดับขั้นตอนกระบวนการ การปฏิบัติในการดูแลผู้ที่เกี่ยวข้องในการติดต่อราชการกับสถานศึกษาด้วยความเสมอภาค และมีความจริงใจ
	1.1.3 การปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ(สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		มีการกำหนดลำดับขั้นตอนกระบวนการ การปฏิบัติในการดูแลผู้ที่เกี่ยวข้องในการติดต่อราชการกับสถานศึกษาด้วยความเสมอภาค และมีความจริงใจ
	1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		มีการกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณวิชาชีพสำหรับ ผู้บริหาร ครู และบุคลากรทางการศึกษา
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและบุคลากรที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณวิชาชีพสำหรับ ผู้บริหาร ครู และบุคลากรทางการศึกษา

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึงข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชั่น	/		มีการประชุมชี้แจงและเน้นย้ำเกี่ยวกับข้อห้ามอยู่เสมอ แนวทางปฏิบัติจากคำสั่ง/ระเบียบ/ประกาศ ที่สถานศึกษากำหนดและจรรยาบรรณวิชาชีพที่คุรุสภากำหนด
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีการกำหนดบทลงโทษตามระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องตามจรรยาบรรณวิชาชีพที่คุรุสภากำหนด
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปีรวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		มีการประชุมชี้แจงกับบุคลากรทุกฝ่าย ทุกหน่วยงานทราบ และลงนามเข้าร่วมการประชุม
	1.2.5 การสอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานในสถานศึกษา
	1.2.6 มีการสอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		ออกคำสั่งโดยอาศัยอำนาจของทางราชการที่เกี่ยวข้อง (คำสั่งมอบหมายหน้าที่ในสถานศึกษา)ตามความเหมาะสมของแต่ละบุคคล
	1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดทางด้านจริยธรรม Code of Conduct	/		มีการจัดทำรายงานประเมินตนเอง (SAR) และสถานศึกษาทุกปี
	1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและบุคลากร	/		มีการประเมินตนเอง(SAR) ทุกปี
	1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในผู้ประเมินอิสระจากภายในหรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการประเมินโดยกรรมการฯ ทั้งที่เป็นกรรมการจากภายในและภายนอก
	1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลาหากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีกระบวนการดำเนินการที่ตรวจสอบการกระทำที่ไม่เหมาะสม
	1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีกระบวนการดำเนินการที่ตรวจสอบการกระทำที่ไม่เหมาะสม

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการดำเนินการตามระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง เพื่อแจ้งให้ผู้อำนวยการทราบหาข้อสรุป
	1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรง และสามารถดำเนินการได้ตามกำหนด
2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
	2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหารไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		มีการกำหนดหน้าที่ไว้ในคำสั่งอย่างชัดเจนโดยการมอบหมายพิจารณาจากความสามารถและความเหมาะสม
	2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดรวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการนำเสนอข้อมูลและติดตามงานต่อที่ประชุมอย่างต่อเนื่อง
	2.3 ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้ตรวจสอบภายในสามารถประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร และมีการศึกษาข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
	2.4 ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวเนื่องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารให้คำแนะนำในการดำเนินการทุกกระบวนการและเปิดโอกาสให้นำเสนอข้อมูลเพื่อการพัฒนา
๓. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1 ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานตามภารกิจ	/		มีการกำหนดโครงสร้างของสถานศึกษาตามที่สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษากำหนดอย่างชัดเจน

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงาน ให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีการกำหนดโครงสร้างของสถานศึกษาตามที่สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษากำหนด และคำสั่งมอบหมายหน้าที่การรับผิดชอบให้กับบุคลากรทุกคน
	3.3 มีการกำหนด มอบหมายและจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแลผู้บริหารฝ่ายบริหารและพนักงาน	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
	3.4 มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 ลงนามโดยผู้อำนวยการ
๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมและมีกระบวนการ สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ให้ตรงกับงาน และพัฒนาบุคลากรด้วยการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ เพิ่มทักษะ พร้อมทั้งมีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
	4.2 หน่วยงานมีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินการปฏิบัติงานประจำปี ตามระเบียบของสถานศึกษา
	4.3 หน่วยงานดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรทั้งผู้บริหารและพนักงานเป็นรายบุคคล	/		มีการดำเนินการการสร้างแรงจูงใจทางบวกในการพัฒนาบุคลากรเป็นรายบุคลโดยการมอบเกียรติบัตรบุคลากรดีเด่นประจำปี จากการประเมินผลการปฏิบัติงาน

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	4.4 หน่วยงานมีวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการดำเนินการวางแผนการพัฒนาบุคลเพื่อการทดแทนตำแหน่งที่สำคัญด้วยการแต่งตั้งเป็นผู้ช่วยงาน
	4.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอกคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ พัฒนาทักษะด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง
	4.6 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีโครงการพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาตามแผนปฏิบัติการประจำปี
๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคน มีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้างอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	/		มีกระบวนการสื่อสารผ่านการประชุมและมีระเบียบให้ปฏิบัติ
	5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตัวชี้วัดผ่านการประเมินประสิทธิภาพการทำงาน เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการปรับอัตราเงินเดือนหรือรางวัล(ครูหรือบุคลากรดีเด่น)
	5.3 หน่วยงานมีการประเมินว่า มีการวัดผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีคณะกรรมการเข้าประเมินการปฏิบัติงานจากตัวชี้วัดที่สถานศึกษากำหนดโดยอาศัยหลักคุณธรรม และส่งเสริมบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดีเด่นให้ได้รางวัล
	5.4 ฝ่ายบริหารไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	/		มีกระบวนการสร้างแรงจูงใจโดยไม่กดดันผู้ปฏิบัติงาน โดยฝ่ายบริหารทรัพยากรให้ปฏิบัติตามหน้าที่รับผิดชอบภายใต้กรอบการดำเนินงาน

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

สรุปผลการประเมินด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1.1 ผู้บริหารกำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติ และติดตาม ประเมินผล

1.2 ผู้บริหารมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลต่อบุคลากรของวิทยาลัยฯ

1.3 มีความชัดเจนในปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ซึ่งเหมาะสมต่อการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล

1.4 การมอบหมายงาน หรือ ภารกิจให้บุคลากรในสถานศึกษามีความชัดเจนและเหมาะสมโดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถเฉพาะบุคคล

1.5 จัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่ และครุภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ในการจัดการเรียนการสอน และการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม และเพียงพอ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและมีคุณภาพ ได้ตามเป้าประสงค์ **ดังนั้นจึงสรุปได้ว่า** สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมมีความเหมาะสมสอดคล้องกับแนวทางกระทรวงศึกษาธิการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ซึ่งทางวิทยาลัยเทคนิคสัตหีบ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีแผนการปฏิบัติงาน มีการบริหารความเสี่ยง มีการจัดการความรู้ การประกันคุณภาพ ฯ พร้อมทั้งสนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของวิทยาลัยฯ

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์				
	1.1 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานผ่านคำสั่งวิทยาลัย
	1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานผ่านคำสั่งวิทยาลัย
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการประชุมพิจารณาค่าความเสี่ยงการดำเนินงานที่ยอมรับได้
	1.2 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการรายงานต่อที่ประชุม
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรม ของหน่วยงาน	/		สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้รับรองรายงานการเงินของสถานศึกษา
	1.2.2 รายงานที่มิใช่รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารมีความถูกต้องเพียงพอต่อ การตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน	/		มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ผ่านการประชุมอย่างสม่ำเสมอ
	1.3 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการปฏิบัติงานโดยให้เป็นไปตามกฎระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
	1.3.1 มีการระบุว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการปฏิบัติงานโดยให้เป็นไปตามกฎระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		กำหนดค่าความเสี่ยงโดยพิจารณาความเห็นชอบจากมติที่ประชุม

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1 หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงาน หน่วยงานย่อย สำนัก กลุ่ม ฝ่าย และงาน	/		ประชุมและสรุปความเสี่ยงของการดำเนินงานในแต่ละประเภท
	2.2 หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์(C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		จัดทำแผนการควบคุมความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกสถานศึกษา
	2.3 ทุกระดับการบริหารจัดการในหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้นๆ	/		ประชุมเพื่อพิจารณาความเสี่ยงร่วมกันทั้งฝ่ายบริหาร แผนกวิชา และหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ
	2.4 มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาส เกิดเหตุการณ์(L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (C)	/		มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาส และเหตุการณ์ตามลำดับ มาก น้อย ผ่านที่ประชุม
	2.5 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take)การลดความเสี่ยง(reduction/treat)การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)/ถ่ายโอนความเสี่ยง(Transfer)	/		ฝ่ายบริหาร หัวหน้าแผนกวิชา หัวหน้างาน ร่วมประชุมกำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1 ในระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพยการ คอร์รัปชั่นการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญการได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สิน โดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบควบคุม	/		มีการตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียดก่อนทำการเบิกจ่ายงบประมาณโดยงานการเงินและผู้บริหารตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
	3.2 หน่วยงานมีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงานว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจ ในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ว่าได้ผลตามเป้าหมาย เป็นต้น รวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเอง เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินโดยใช้เครื่องมือตามระเบียบที่ทางราชการกำหนด

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	3.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการประเมินโอกาสในการทุจริตตามระเบียบ
	3.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารผ่านที่ประชุมเพื่อให้บุคลากรเข้าใจแนวปฏิบัติ
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินร่วมกับหน่วยงานภายนอกและสถานประกอบการ
	4.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		ประชุมหารือข้อผิดพลาดเพื่อหารูปแบบการดำเนินงานที่เหมาะสม
	4.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินการปฏิบัติงานเพื่อเปลี่ยนแปลงผู้นำเช่น หัวหน้าแผนก หัวหน้างาน เพื่อความเหมาะสม

สรุปผลการประเมินด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

1. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการวางระบบควบคุมภายในที่ชัดเจน และสอดคล้องกับกิจกรรมที่จะปฏิบัติเพื่อให้บรรลุผลด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่มี

2. มีการระบุปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จ

3. มีการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการปรับเปลี่ยนโครงสร้าง เป็นต้น โดยสรุปได้ดังนี้ มีการพิจารณาความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และมีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยง ทำให้ผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย โดยปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงาน ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1 กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการประชุมในทุกสัปดาห์เพื่อประเมินความเสี่ยง
	1.2 การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		ประชุมเพื่อพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน
	1.3 การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆอย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนด หลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		ประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อปฏิบัติตามระเบียบที่ทางราชการกำหนด
	1.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		การรายงานผลมีทั้ง 2 ระบบ คือการใช้ระบบสารสนเทศและการทำสมุดคุม
	1.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายในและรายงานผลการควบคุมภายใน
	1.6 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบยันข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		ทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในด้านต่างๆ อย่างชัดเจน

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2. หน่วยงาน ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีระบบสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานด้านการเรียนการสอน และการปฏิบัติงานสายสนับสนุน ได้แก่ ระบบ RMS 2023 ด้านการเงิน ระบบ NewGFmis Thai
	2.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีหน่วยงานที่ดูแลโครงสร้างของระบบสารสนเทศ คืองานศูนย์ข้อมูล
	2.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีงานศูนย์ข้อมูลเพื่อดูแลโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยี เพื่อควบคุมความปลอดภัยของระบบ
	2.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		อบรมการพัฒนาความรู้ด้านเทคโนโลยีการบำรุงรักษา การดูแล และการใช้งานระบบที่เกี่ยวข้องให้กับครูและบุคลากรทุกท่าน
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งของสถานศึกษาในการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ
	3.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งของสถานศึกษาในการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ
	3.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		กำหนดเวลาในการจัดทำควบคุมภายใน
	3.4 กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		มีคำสั่งแต่งตั้งให้หัวหน้าสาขาวิชา หัวหน้าหน่วยงานดำเนินการควบคุมภายในตามกระบวนการ และรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	3.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		ประชุมผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องตามคำสั่งการทำควบคุมภายใน เพื่อรายงานผลอย่างสม่ำเสมอ

สรุปผลการประเมินด้านกิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

1. มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมในด้านการควบคุมภายใน โดยมุ่งเน้นให้เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนด ตามวัตถุประสงค์ เช่น ด้านการบริหารทรัพยากร ด้านแผนงานและความร่วมมือ ด้านพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา และด้านวิชาการ

2. ระบบการควบคุมภายในแต่ละด้านที่วางไว้มีการกำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจน เกี่ยวกับ สภาพแวดล้อมควบคุม ปัจจัยความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งการติดตามและประเมินผล ที่จะทำให้เกิดผลสัมฤทธิ์

3. บุคลากรมีทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายอื่นๆ อย่างเคร่งครัด ดังนั้นจึงสรุปได้ว่า มีกิจกรรมหรือกระบวนการในการป้องกันความผิดพลาดที่จะก่อให้เกิดความเสียหาย อีกทั้งบุคลากรในสถานศึกษามีความรับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีการปฏิบัติตามระบบ กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการ

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีการกำหนดเกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลตามภารกิจให้กับสาขาวิชา และหน่วยงาน
	1.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		ใช้ระบบการจัดการอาชีวศึกษา RMS 2023 และใช้โปรแกรมค้นหา Search Engine เช่น Google
	1.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		พิจารณาจากการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างและผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
	1.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		ระบบการจัดการอาชีวศึกษา RMS 2023 สามารถเรียกดูข้อมูลสารสนเทศได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ต่อการบริหาร การตัดสินใจ และกระบวนการประเมินความพึงพอใจจากการใช้งาน
	1.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		ดำเนินการกรอกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน อย่างสม่ำเสมอ ในทุกหน่วยงาน
2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีระบบค้นหาข้อมูลและการรับข่าวสารผ่านทางระบบการจัดการอาชีวศึกษา RMS 2023 เพจวิทยาลัย Face Book และกลุ่มโอเพ่นแชท
	2.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการประชุมตามวาระต่างๆ และสามารถเรียกดูข้อมูลผ่านระบบการจัดการอาชีวศึกษา RMS 2023

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	2.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีวิธีการสื่อสารที่หลากหลาย เช่น การสื่อสารแบบ Online Onsite และ Website
	2.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สามารถส่งข้อความผ่านทางเว็บไซต์วิทยาลัย tatc.ac.th ซึ่งมีผู้รับผิดชอบคือผู้ดูแลระบบ ()Admin) เท่านั้น
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		เว็บไซต์วิทยาลัย tatc.ac.th เพจประชาสัมพันธ์วิทยาลัย (Face Book) เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ต่างๆ
	3.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารโดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		เว็บไซต์วิทยาลัย tatc.ac.th เพจประชาสัมพันธ์วิทยาลัย (Face Book) และระบบการจัดการอาชีวศึกษา RMS 2023
	3.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายใต้สายบังคับบัญชาอย่างชัดเจน และมีการสื่อสารผ่านทาง Online Onsite เว็บเพจวิทยาลัย tatc.ac.th
	3.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		เว็บไซต์วิทยาลัย tatc.ac.th และเพจประชาสัมพันธ์ Face Book หรือหมายเลขโทรศัพท์ของวิทยาลัย

สรุปผลการประเมินด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

1. มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการรายงานทางการเงิน การดำเนินงานและการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของสถานศึกษา อีกทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกส่งต่อไปยังผู้บริหาร ครู บุคลากร นักเรียนนักศึกษา และผู้ที่สนใจทั่วไปผ่านศูนย์ข้อมูล ซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. 2540

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

2. มีการใช้ระบบผ่านเครือข่ายสารสนเทศ อาทิ ระบบบริหารจัดการงานอาชีวศึกษา (RMS 2023) , ระบบการเงิน การบัญชี และพัสดุ (New GFMIS Thai) , ระบบบริหารสถานศึกษา ศธ.02 ออนไลน์ , ระบบพัสดุออนไลน์ (myPSD) , ระบบกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษาแบบดิจิทัล (DSL) ทั้งนี้การปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศช่วยให้ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน สามารถใช้ข้อมูลในการบริหารงาน และปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงสรุปได้ว่า ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปสู่ผู้บริหาร ครู บุคลากร นักเรียนนักศึกษา และผู้ที่สนใจทั่วไปมีความเหมาะสม

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสานรูปแบบ/ผสานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		มีการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน จากรายงานผลการปฏิบัติงาน การดำเนินโครงการตามรูปแบบที่สถานศึกษากำหนด
	1.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		ประชุมระหว่างผู้บริหารทั้ง 4 ฝ่าย และถ่ายทอดองค์ความรู้และแนวปฏิบัติไปยังผู้ใต้บังบัญชาของแต่ละฝ่าย
	1.3 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
	1.4 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในหน่วยย่อยในสถานศึกษา
	1.5 มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		ประเมินควบคุมภายในตามรูปแบบที่กำหนด ปีละ 1 ครั้ง
	1.6 การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการประเมินตามความเป็นจริง ตรงไปตรงมาตามหลักธรรมาภิบาล
	1.7 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		ให้แผนกวิชา หน่วยงานทุกฝ่ายรายงานผลการปฏิบัติงานเมื่อสิ้นสุดการดำเนินโครงการตามแบบฟอร์มที่กำหนดต่อผู้บังคับบัญชา หรือ รายงานผ่านการประชุม

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการจัดทำรายงานประเมินผลการทำควบคุมภายในตามระเบียบ
	2.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		รายงานผลที่พบข้อสงสัยว่าเกิดการทุจริต การกระทำผิดที่มีผลกระทบร้ายแรงต่อสถานศึกษาให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงทราบทันที
	2.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการทำควบคุมภายในหน่วยย่อย เมื่อพบข้อบกพร่องให้มีการปรับปรุงทันที พร้อมรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาสูงสุด

สรุปผลการประเมินด้านการติดตามและประเมินผล

1. เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการกำกับดูแล และการนิเทศงานตามปกติของผู้บริหาร
2. มีการประเมินผลการควบคุมจากการทำงานปกติ เช่น ประเมินผลจากการรายงานแผนและผลการเบิกจ่ายงบประมาณ หรือจากการรายงานควบคุมการจัดซื้อ จัดจ้าง และการเบิกจ่ายพัสดุ โดยประเมินผลจากการแสดงวัสดุคงเหลือเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ดังนั้นจึงสรุปได้ว่ามีการติดตามประเมินผลในรูปแบบการตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบอย่างเป็นรูปธรรม ถือปฏิบัติตามเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน เป็นไปตามแนวทางของกระทรวงศึกษาธิการ และเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบโดยรวมของการควบคุมภายใน

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมมีความเหมาะสมสอดคล้องกับแนวทางกระทรวงศึกษาธิการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ซึ่งทางวิทยาลัยเทคนิคสัตหีบ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีแผนการปฏิบัติงาน มีการบริหารความเสี่ยง มีการจัดการความรู้ การประกันคุณภาพฯ พร้อมทั้งสนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของวิทยาลัยฯ

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

มีการพิจารณาความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และมีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยง ทำให้ผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย โดยปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบตามฟอร์มด้านล่างนี้ เป็นเพียงกระดาษทำการเพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาประเมินองค์ประกอบของหน่วยงานของท่านเอง
เมื่อทำการประเมินครบถ้วนแล้ว และที่ประชุมมีมติร่วมกันแล้ว ถึงจะนำเข้าสู่ระบบรายงานผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th

3. ด้านกิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

มีกิจกรรมหรือกระบวนการในการป้องกันความผิดพลาดที่จะก่อให้เกิดความเสียหาย อีกทั้งบุคลากรในสถานศึกษามีความรับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีการปฏิบัติตามระบบ กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการ

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปสู่ผู้บริหาร ครู บุคลากร นักเรียนนักศึกษา และผู้ที่สนใจทั่วไปมีความเหมาะสม

5. การติดตามและประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลในรูปแบบการตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบอย่างเป็นรูปธรรม ถือปฏิบัติตามเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน เป็นไปตามแนวทางของกระทรวงศึกษาธิการ และเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ลงชื่อ .....ผู้ประเมิน
(นางอรทัย โยธินรุ่งเรือง สุดสงวน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยกวิทยาลัยเทคนิคสัตหีบ
วันที่ 17 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2566