



ที่ ศธ ๐๖๒๒.๐๕/๖๖๔

วิทยาลัยการอาชีพเชียงราย
อ.เมือง จ.เชียงราย ๕๗๐๐๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ได้ขอให้สถานศึกษารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านระบบบริหารจัดการการควบคุมภายใน (<https://csvec.ovec.go.th>) ซึ่งจะทำการเปิดระบบให้รายงานระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

วิทยาลัยการอาชีพเชียงราย ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว และจึงขอจัดส่งมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางปิยะพร พูลเพิ่ม)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพเชียงราย

งานวางแผนและงบประมาณ
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ
โทรศัพท์ ๐-๕๓๗๗-๕๕๘๙
โทรสาร ๐-๕๓๗๗-๕๕๘๔
www.cric.ac.th
Email : pr.cric.๒๐๑๔@gmail.com

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพเชียงราย

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรทางการศึกษา ปฏิบัติตนอยู่บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการเป็นข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรทางการศึกษา ปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ และปฏิบัติหน้าที่ภาระกิจตามคำสั่งของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรทางการศึกษาทุกคน ให้บริการความช่วยเหลือแก่นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการทั้งในและนอกเวลาราชการ
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรทางการศึกษาทุกคน ให้บริการความช่วยเหลือแก่ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความถูกต้องและให้บริการด้วยความเต็มใจ
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและความโปร่งใส รับผิดชอบต่อหน้าที่ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบรวมถึงการรักษาความลับของทางราชการและองค์กร
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การรับผลประโยชน์โดยมิชอบ การทุจริตคอร์รัปชันและการรักษาความเป็นกลางและความโปร่งใส

1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		กำหนดหลักการพิจารณาโทษตามความเหมาะสม
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ		/	ไม่มีการดำเนินการ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร		/	ไม่มีการดำเนินการ
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการออกคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่และภารกิจทางราชการของสถานศึกษาตามความเหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการเผยแพร่และสร้างความเข้าใจ มีการติดตามการปฏิบัติ มีการตรวจสอบและประเมินผล มีการรายงานผลและการปรับปรุงพัฒนา
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยผู้บริหาร และบุคลากรทางการศึกษาเป็นผู้ประเมิน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน เข้ามาประเมินให้คำแนะนำของการดำเนินกิจกรรมและภารกิจภายในสถานศึกษา
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีมาตรการในการลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของสถานศึกษาและทำให้เกิดความเสียหายทางราชการ
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีระบบลงเวลาปฏิบัติงานโดยการสแกนนิ้ว เพื่อให้บุคลากรมาปฏิบัติงานอย่างเต็มเวลา
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการสร้างกฎระเบียบที่ใช้บังคับในการควบคุมและมีบทลงโทษตามความเหมาะสม
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการปลูกฝังจิตสำนึก มีการปลูกฝังทัศนคติเชิงบวก ให้แก่บุคลากรในสถานศึกษาทุกคน และร่วมถึงการสอดแทรกคุณธรรม จริยธรรมอยู่เสมอ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	/		สถานศึกษาไม่ได้มีส่วนได้ส่วนเสียจากหน่วยงานอื่นๆ และ

อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ			ธุรกิจจากอื่นๆ
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการสนับสนุนและส่งเสริมให้คณะครูและบุคลากรทางการศึกษาได้ตระหนักถึงการทำงานด้วยความโปร่งใส และเป็นธรรม
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรทางการศึกษามีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจของสถานศึกษา และสามารถขอคำแนะนำผู้อื่นได้
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		บุคลากรภายในสถานศึกษาทุกคนให้การสนับสนุนเป็นอย่างดี
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีการกำหนดโครงสร้างการบริหารได้อย่างเหมาะสม และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		สถานศึกษามีการกำหนดโครงสร้างการบริหารได้อย่างเหมาะสม ตามลำดับสายบังคับบัญชา เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่ราชการ
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีการออกคำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติหน้าที่ภายในสถานศึกษาอย่างชัดเจน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีการออกคำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติหน้าที่ภายในสถานศึกษาอย่างชัดเจน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		ผู้บริหาร หัวหน้างานมีการกำกับการดูแลการปฏิบัติงานในหน้าที่ต่างๆ อย่างเคร่งครัด
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินรายบุคคลของข้าราชการครู ครูอัตราจ้าง และเจ้าหน้าที่บุคลากรทางการศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการดำเนินโครงการเพื่อสร้างแรงจูงใจและความสัมพันธ์ของครูและบุคลากรทางการศึกษา
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการวางแผนการสับเปลี่ยนตำแหน่งหัวหน้างานต่างๆ เพื่อ

			ให้สามารถปฏิบัติงานตามแผนเดิมได้อย่างเหมาะสม
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการดำเนินโครงการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพครู และมีการส่งครูไปฝึกประสบการณ์ในสถานประกอบการ เพื่อเป็นการพัฒนาตนเอง
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการดำเนินโครงการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาอย่างต่อเนื่อง
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีการออกคำสั่งให้ผู้บริหาร ครู และบุคลากรทางการศึกษาได้ปฏิบัติงานในสถานศึกษาอย่างชัดเจน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตำแหน่งและหน้าที่ของแต่ละงานอย่างชัดเจน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีการสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้แก่คณะครูและบุคลากรทางการศึกษา
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ให้โอกาสครู และบุคลากรทางการศึกษาได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ และมีการกำหนดขอบเขตภาระงาน ระยะเวลาให้อย่างชัดเจน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการปลูกฝังจิตสำนึก การสร้างแรงจูงใจ และการสร้างวินัยให้แก่คณะครูอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สถานศึกษามารวบรวมแผนการปฏิบัติราชการตามกรอบนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา โดยได้ยึดหลักการทำงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ร่วมกันป้องกันการทุจริตภายในสถานศึกษา และได้ส่งเสริมให้บุคลากรในสถานศึกษาทำงานอย่างมีจิตสำนึกรักสถานศึกษา และปลูกฝังให้ผู้เรียน มีคุณธรรม จริยธรรม

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดกรอบการปฏิบัติงานให้แก่คณะครู และบุคลากรทางการศึกษาอย่างชัดเจน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			มีการกำหนดวัตถุประสงค์ตามนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ และนโยบาย

			สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษามาปรับใช้ให้สอดคล้องกับสถานศึกษา
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการประเมินผลการดำเนินงานแต่ละโครงการ เพื่อปรับปรุงในงานต่อไปให้ดียิ่งขึ้น
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการรายงานผลต่างๆ ในระบบของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาส
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสถานศึกษา รวมถึงรายงานค่าสาธารณูปโภคต่างๆ
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุรายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานค่าใช้จ่ายต่างๆ ภายในสถานศึกษาให้ผู้บริหารทราบทุกๆ เดือน
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการกำหนดกฎระเบียบ เครื่องแต่งกาย เวรประจำวัน เวรประจำวันประจำประตูแต่ละวัน และหน้าที่อื่นๆ อย่างชัดเจน
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการระบบภาระงานหน้าที่รับผิดชอบของแต่ละบุคคลอย่างชัดเจน
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการประเมินผลหลังจากปฏิบัติงานทุกๆ ภาคเรียน
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		ผู้บริหารมีการแจ้งความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในสถานศึกษาทราบเพื่อที่จะได้ช่วยกันในการแก้ไข
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ปัญหาที่เกิดขึ้นทุกโครงการ หลังจากที่ได้ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นไปแล้ว เพื่อทำการปรับปรุงแก้ไขในครั้งต่อไป
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ผู้บริหารได้ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องได้ดำเนินการช่วยเหลือและแก้ไขความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความเสี่ยงตามลำดับขั้นตอน เพื่อวางแผนในการแก้ไขปัญหาที่เกิดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความ	/		มีการวางแผนที่จะไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาต่างๆ

เสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)			ภายในสถานศึกษาไว้ล่วงหน้า
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีการดำเนินการกำกับดูแลและการจัดทำรายงานการใช้งบประมาณต่างๆ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขเพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		ผู้บริหารสถานศึกษาไม่สร้างแรงกดดันให้กับคณะครู และบุคลากรทางการศึกษา
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการประเมินผลและกำกับดูแลและป้องกันการเกิดการทุจริตในสถานศึกษา
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการกำหนดนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติของสถานศึกษาไว้ให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างเหมาะสม
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงาน หรือการดำเนินโครงการทั้งภายในและภายนอกเพื่อวิเคราะห์ผลการประเมินที่จะทำการปรับปรุงครั้งต่อไป
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานไปตามบริบทของสถานศึกษาให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดของสถานศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		ผู้บริหารมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้างาน แต่ละฝ่ายงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดของราชการ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

ผู้บริหาร มอบหมายอำนาจหน้าที่ให้กับคณะครู หัวหน้างาน ซึ่งภายในสถานศึกษามีการออกคำสั่งปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน ซึ่งเป็นการกำหนดมอบหมายหน้าที่ให้ได้รับผิดชอบในแต่ละงานต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นประโยชน์สูงสุดทางราชการ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้			

1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/	มีการควบคุมความเสี่ยงของการดำเนินโครงการภายในสถานศึกษา
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/	มีการกำหนดการดำเนินกิจกรรมภายในสถานศึกษาให้มีความเหมาะสม
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/	มีการกำหนดนโยบายของสถานศึกษา และมีการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรทางการศึกษาอย่างชัดเจน
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/	มีการกำหนดและการวางแผนการกำกับติดตามภายในสถานศึกษาอย่างชัดเจน
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/	ผู้บริหารมีการกำกับดูแลกำชับผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละระดับให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ในสถานศึกษาได้อย่างเหมาะสม
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/	มีการแบ่งแยกหน้าที่กันทั้ง 3 กลุ่มได้อย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์		
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/	มีการบริการด้านเทคโนโลยี ควบคุมและทั่วถึงภายในสถานศึกษา
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/	มีการวางแผนกำหนดการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้สามารถใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/	สถานศึกษามีระบบควบคุม และการใช้บริการระบบสารสนเทศให้กับคณะครู และผู้เรียนอย่างทั่วถึงและปลอดภัย
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/	มีแผนการปรับปรุงและดูแลรักษาระบบสารสนเทศของสถานศึกษาทุกๆ ภาคเรียน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพแก่ผู้เรียน
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง		

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/	ผู้บริหารมีการนำนโยบายลงสู่การปฏิบัติให้แก่คณะครูและบุคลากรทางการศึกษาได้ปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/	มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/	มีการกำหนดระยะเวลาในการดำเนินกิจกรรมใช้เวลาได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/	มีการปรึกษาผู้บริหาร และบุคลากรที่มีความสามารถในด้านต่างๆ ก่อนจะดำเนินกิจกรรมภายในสถานศึกษา
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/	มีการนำนโยบายลงสู่การปฏิบัติตามภาระงานของสถานศึกษาอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการกำหนดปฏิทินการดำเนินกิจกรรมต่างๆ แต่ละไตรมาสให้ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงผู้เรียนได้ทราบ ระยะเวลา กำหนดการในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในสถานศึกษาและแต่ละภาคเรียนอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผน ปฏิบัติราชการประจำปีอย่างทันทั่วเวลา สิ่งจะทำให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และได้มีการสรุปโครงการต่างๆ ที่ได้ดำเนินการไปแล้ว มาวิเคราะห์หาความพึงพอใจ เพื่อที่จะปรับปรุงในการดำเนินโครงการในครั้งต่อไป

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีการนำข้อมูลของผู้เรียน ลงระบบสารสนเทศเพื่อให้ครูที่ปรึกษาและครูผู้สอนได้ทราบข้อมูลของผู้เรียน
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการใช้ระบบสารสนเทศให้ผู้เรียน ผู้ปกครอง และบุคลากรทางการศึกษาได้เข้าใช้บริการ
1.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการจัดการเรียนการสอนให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
1.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีการประเมินผลการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในแต่ละภาคเรียน เพื่อทำการปรับปรุงในภาคเรียนต่อไป
1.5.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการปรับปรุงระบบสารสนเทศ ทุกๆ ภาคเรียน

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/	มีการใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารระหว่างครูและนักเรียน กับผู้ปกครอง และใช้สื่อสารภายในสถานศึกษา
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/	มีการจัดทำข้อมูลของสถานศึกษาและเผยแพร่หน้าเว็บไซต์ของสถานศึกษา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/	มีคณะครูผู้มีความเชี่ยวชาญ ได้ประเมินการใช้งานและการจัดการซ่อมบำรุงต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/	มีช่องทางการร้องเรียนหน้าเว็บไซต์ของสถานศึกษา เพื่อแก้ไขหรือให้การช่วยเหลือต่อไป

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	มีการให้บริการแก่ผู้มาใช้งานทั้งภายในและภายนอกสถานศึกษา มีการจัดทำปุ่มร้องเรียนให้ได้เสนอแนะ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากหน่วยงานภายนอก โดยกรรมการหรือผู้บริหาร ได้เข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อติดตามการดำเนินภายในของสถานศึกษาได้อย่างเหมาะสม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	มีการใช้ระบบสารสนเทศภายในสถานศึกษาอย่างเหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	มีช่องทางการสื่อสารภายในสถานศึกษา ซึ่งให้ผู้เรียน ผู้ปกครอง หรือบุคคลภายในสถานศึกษา สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตให้สถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ทางสถานศึกษาได้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้กับผู้บริหาร คณะครู บุคลากรทางการศึกษา และผู้เรียน ได้ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ภายในสถานศึกษา มีการนำระบบต่างๆ มาใช้ในการดำเนินงานในสถานศึกษา และยังนำระบบ RMS มาใช้ในการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน มีการนำระบบการบริหารจัดการงบประมาณมาใช้ เพื่อที่จะได้เห็นการใช้จ่ายงบประมาณต่างๆ ภายในสถานศึกษา

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		มีการประเมินผลรายบุคคลของบุคลากรภายในสถานศึกษา
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการกำหนดข้อกำหนดต่างๆ ภายในสถานศึกษาให้บุคลากรทุกคนทราบ
1.3.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีผู้เชี่ยวชาญ ผู้บริหาร ให้การช่วยเหลือและให้คำปรึกษาในการดำเนินงาน
1.4.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการติดตามผลการดำเนินโครงการต่างๆ ภายในสถานศึกษา ให้มีการรายงานในรูปแบบของ PDCA
1.5.	มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		ผู้บริหารมีการติดตามความเหมาะสมของการดำเนินโครงการต่างๆ ให้มีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล
1.6.	การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการติดตามผลอย่างเที่ยงธรรม
1.7.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการสรุปรายงานผลการดำเนินโครงการต่างๆ ที่ได้ดำเนินการไปแล้วให้ทำการรายงานให้ผู้บริหารทราบ ในรูปแบบ PDCA
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
2.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารที่การกำหนดรูปแบบการประเมิน เพื่อหาผลลัพธ์ของการปฏิบัติงาน ภายในสถานศึกษา
2.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน		/	ไม่เคยมีกรณีที่สื่อจะมีการทุจริตภายในสถานศึกษา
2.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน และดำเนินโครงการ วิเคราะห์หาข้อบกพร่อง เพื่อปรับปรุงในครั้งต่อไป

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

การติดตามและประเมินผล ทางสถานศึกษามอบหมายให้งานวางแผนและงบประมาณเป็นฝ่ายที่รวบรวมข้อมูลการดำเนินงานต่างๆ เช่น โครงการใดที่ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นไปแล้ว ให้ทำการรายงานเป็นรูปแบบ PDCA แล้วส่งมาเป็นฐานข้อมูลมาเก็บไว้ที่งานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งข้อมูลสามารถตรวจสอบได้กับการเบิกจ่ายงบประมาณออกจากงานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งสามารถตรวจสอบข้อมูลหากันได้ และสามารถนำข้อมูลไปรายงานงานประกันได้ และการสรุปโครงการ ทางผู้บริหารสถานศึกษา รวมถึงครูผู้รับผิดชอบโครงการสามารถเข้าไปวิเคราะห์ผลการประเมินความพึงพอใจในการดำเนินการโครงการที่ผ่านมา เพื่อนำไปแก้ไขในครั้งต่อไป ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สถานศึกษามาดำเนินการวางแผนการปฏิบัติราชการตามกรอบนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา โดยได้ยึดหลักการทำงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ร่วมกันป้องกันการทุจริตภายในสถานศึกษา และได้ส่งเสริมให้บุคลากรในสถานศึกษาทำงานอย่างมีจิตสำนึกรักสถานศึกษา และปลูกฝังให้ผู้เรียน มีคุณธรรม จริยธรรม 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ผู้บริหาร มอบหมายอำนาจหน้าที่ให้กับคณะครู หัวหน้างาน ซึ่งภายในสถานศึกษามีการออกคำสั่งปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน ซึ่งเป็นการกำหนดมอบหมายหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบในแต่ละงานต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นประโยชน์สูงสุดทางราชการ 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม สถานศึกษามีการกำหนดปฏิทินการดำเนินกิจกรรมต่างๆ แต่ละไตรมาสให้ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงผู้เรียนได้ทราบ ระยะเวลากำหนดการในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในสถานศึกษา และแต่ละภาคเรียนอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีอย่างทันท่วงเวลา ซึ่งจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และได้มีการสรุปโครงการต่างๆ ที่ได้ดำเนินการไปแล้ว มาวิเคราะห์หาความพึงพอใจ เพื่อที่จะปรับปรุงในการดำเนินการโครงการในครั้งต่อไป 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ทางสถานศึกษาได้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้กับผู้บริหาร คณะครู บุคลากรทางการศึกษา และผู้เรียน ได้ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตภายในสถานศึกษา มีการนำระบบต่างๆ มาใช้ในการดำเนินงานในสถานศึกษา และยังมีนำระบบ RMS มาใช้ในการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน มีการนำระบบการบริหารจัดการงบประมาณมาใช้ เพื่อที่จะได้เห็นการใช้จ่ายงบประมาณต่างๆ ภายในสถานศึกษา 5. ด้านการติดตามประเมินผล การติดตามและประเมินผล ทางสถานศึกษามอบหมายให้งานวางแผนและงบประมาณเป็นฝ่ายที่รวบรวมข้อมูลการดำเนินงานต่างๆ เช่น โครงการใดที่ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นไปแล้ว ให้ทำการรายงานเป็นรูปแบบ PDCA แล้วส่งมาเป็นฐานข้อมูลมาเก็บไว้ที่งานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งข้อมูลสามารถตรวจสอบได้กับการเบิกจ่ายงบประมาณออกจากงานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งสามารถตรวจสอบข้อมูลหากันได้ และสามารถนำข้อมูลไปรายงานงานประกันได้ และการสรุปโครงการ ทางผู้บริหารสถานศึกษา รวมถึงครูผู้รับผิดชอบโครงการสามารถเข้าไปวิเคราะห์ผลการประเมินความพึงพอใจในการดำเนินการโครงการที่ผ่านมา เพื่อนำไปแก้ไขในครั้งต่อไป ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลายมือชื่อ.....

(ปิยะพร พูลเพิ่ม)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพเชิงทราย

28/10/2568/9:39:24

วิทยาลัยการอาชีพเชียงราย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจและพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สถานศึกษามาดำเนินการวางแผนการปฏิบัติราชการตามกรอบนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา โดยได้ยึดหลักการดำเนินงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ร่วมกันป้องกันการทุจริตภายในสถานศึกษา และได้ส่งเสริมให้บุคลากรในสถานศึกษาทำงานอย่างมีจิตสำนึกรักสถานศึกษา และปลูกฝังให้ผู้เรียน มีคุณธรรม จริยธรรม
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 ผู้บริหาร มอบหมายอำนาจหน้าที่ให้กับคณะครู หัวหน้างาน ซึ่งภายในสถานศึกษามีการออกคำสั่งปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน ซึ่งเป็นการกำหนดมอบหมายหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในแต่ละงานต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นประโยชน์สูงสุดทางราชการ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการกำหนดปฏิทินการดำเนินกิจกรรมต่างๆ แต่ละไตรมาสให้ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงผู้เรียนได้ทราบ ระยะเวลา กำหนดการในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในสถานศึกษาและแต่ละภาคเรียนอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีอย่างทัน่วงเวลา สิ่งจะทำให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และได้มีการสรุปโครงการต่างๆ ที่ได้ดำเนินการไปแล้ว มาวิเคราะห์หาความพึงพอใจ เพื่อที่จะปรับปรุงในการดำเนินโครงการในครั้งต่อไป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ทางสถานศึกษาได้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้กับผู้บริหาร คณะครู บุคลากรทางการศึกษา และผู้เรียน ได้ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ภายในสถานศึกษา มีการนำระบบต่างๆ มาใช้ในการดำเนินงานในสถานศึกษา และยังนำระบบ RMS มาใช้ในการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน มีการนำระบบการบริหารจัดการงบประมาณมาใช้ เพื่อที่จะได้เห็นการใช้จ่ายงบประมาณต่างๆ ภายในสถานศึกษา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 การติดตามและประเมินผล ทางสถานศึกษามอบหมายให้งานวางแผนและงบประมาณเป็นฝ่ายที่รวบรวมข้อมูลการดำเนินงานต่างๆ เช่น โครงการใดที่ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นไปแล้ว ให้ทำการรายงานเป็นรูปแบบ PDCA แล้วส่งมาเป็นฐานข้อมูลมาเก็บไว้ที่งานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งข้อมูลสามารถตรวจสอบได้กับการเบิกจ่ายงบประมาณออกจากงานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งสามารถตรวจสอบข้อมูลหากันได้ และสามารถนำข้อมูลไปรายงานงานประกันได้ และการสรุปโครงการ ทางผู้บริหารสถานศึกษา รวมถึงครูผู้รับผิดชอบโครงการสามารถเข้าไปวิเคราะห์ผลการประเมินความพึงพอใจในการดำเนินการโครงการที่ผ่านมา เพื่อนำไปแก้ไขในครั้งต่อไป ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ผลการประเมินโดยรวม

1 . ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สถานศึกษามาดำเนินการวางแผนการปฏิบัติราชการตามกรอบนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา โดยได้ยึดหลักการทำงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ร่วมกันป้องกันการทุจริตภายในสถานศึกษา และได้ส่งเสริมให้บุคลากรในสถานศึกษาทำงานอย่างมีจิตสำนึกรักสถานศึกษา และปลูกฝังให้ผู้เรียน มีคุณธรรม จริยธรรม 2 . ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ผู้บริหาร มอบหมายอำนาจหน้าที่ให้กับคณะครู หัวหน้างาน ซึ่งภายในสถานศึกษามีการออกคำสั่งปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน ซึ่งเป็นการกำหนดมอบหมายหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในแต่ละงานต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นประโยชน์สูงสุดทางราชการ 3 . ด้านกิจกรรมการควบคุม สถานศึกษามีการกำหนดปฏิทินการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ แต่ละไตรมาสให้ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงผู้เรียนได้ทราบ ระยะเวลากำหนดการในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในสถานศึกษา และแต่ละภาคเรียนอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีอย่างทันทั่วเวลา สิ่งจะทำให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และได้มีการสรุปโครงการต่างๆ ที่ได้ดำเนินการไปแล้ว มาวิเคราะห์หาความพึงพอใจ เพื่อที่จะปรับปรุงในการดำเนินโครงการในครั้งต่อไป 4 . ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ทางสถานศึกษาได้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้กับผู้บริหาร คณะครู บุคลากรทางการศึกษา และผู้เรียน ได้ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ภายในสถานศึกษา มีการนำระบบต่างๆ มาใช้ในการดำเนินงานในสถานศึกษา และยังนำระบบ RMS มาใช้ในการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน มีการนำระบบการบริหารจัดการงบประมาณมาใช้ เพื่อที่จะได้เห็นการใช้จ่ายงบประมาณต่างๆ ภายในสถานศึกษา 5 . ด้านการติดตามประเมินผล การติดตามและประเมินผล ทางสถานศึกษามอบหมายให้งานวางแผนและงบประมาณเป็นฝ่ายที่รวบรวมข้อมูลการดำเนินงานต่างๆ เช่น โครงการใดที่ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นไปแล้ว ให้ทำการรายงานเป็นรูปแบบ PDCA แล้วส่งมาเป็นฐานข้อมูลมาเก็บไว้ที่งานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งข้อมูลสามารถตรวจสอบได้กับการเบิกจ่ายงบประมาณออกจากงานวางแผนและงบประมาณ ซึ่งสามารถตรวจสอบข้อมูลหากันได้ และสามารถนำข้อมูลไปรายงานงานประกันได้ และการสรุปโครงการ ทางผู้บริหารสถานศึกษา รวมถึงครูผู้รับผิดชอบโครงการสามารถเข้าไปวิเคราะห์ผลการประเมินความพึงพอใจในการดำเนินการโครงการที่ผ่านมา เพื่อนำไปแก้ไขในครั้งต่อไป ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลายมือชื่อ.....



(ปิยะพร พูลเพิ่ม)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพเชียงราย

28/10/2568/9:39:24