

ที่ ศธ ๐๖๑๗.๖/๒๖๔๔



วิทยาลัยเทคนิคนครนายก
สถาบันการอาชีวศึกษาภาคกลาง ๓
อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก ๒๖๐๐๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคนครนายก จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ได้จัดส่งแนวทางปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา โดยให้มีการนำเข้าสู่ข้อมูลผลการประเมินการควบคุมภายใน ของสถานศึกษาผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายใน ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคนครนายก ได้กรอกข้อมูลการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวสุกัญญา สุขสถาน)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครนายก

สถานศึกษารางวัลพระราชทาน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖

งานวางแผนและงบประมาณ

ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ

โทรศัพท์ ๐ - ๓๗๖๓๔ - ๖๕๘ ต่อ ๑๐๖

โทรสาร ๐ - ๓๗๓๑ - ๑๐๒๕

E-mail Address : saraban@nayoktech.ac.th

Website : www.nayoktech.ac.th

“เรียนดี มีความสุข”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคนครนายก

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติอยู่บนความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการบริหารงานแบบมีส่วนร่วมและมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจนตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในสถานศึกษา ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖-๒๕๖๗
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ปฏิบัติระเบียบวิทยาลัยว่าด้วยการลงโทษและหลักเกณฑ์การตัดคะแนนความประพฤติของนักเรียนนักศึกษา พ.ศ.๒๕๖๗ เช่น โครงการประชุมผู้ปกครอง
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			มีนโยบายการทำงาน เรื่องความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และรายงานผลการดำเนินงาน -ศูนย์ Fixit center -คลินิกเทคโนโลยี
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ผู้บริหารมีการกำหนดระเบียบข้อบังคับ เกี่ยวกับจรรยาบรรณจริยธรรม ในการปฏิบัติงานร่วมกัน
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความผิดทางละเมิดของข้าราชการและบุคลากรทางการศึกษา
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			ระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความผิดทางละเมิดของข้าราชการและบุคลากรทางการศึกษา

1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		-หลักฐานการอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรม -การประชุมบุคลากร -มีการสื่อสารเกี่ยวกับสถานศึกษาปลอดภัย และสถานศึกษาสีขาว
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในสถานศึกษา ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖-๒๕๖๗
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในสถานศึกษา ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖-๒๕๖๗
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		-ประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		รายงานการประเมินตนเอง(SAR) เพื่อการประกัน คุณภาพฯ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		-มีการแจ้งเตือนด้วยวาจา -มีการบันทึกข้อความชี้แจงรายงาน
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ทำบันทึกข้อความติดตามภายในเวลาที่กำหนด ระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๕๒
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		-มีการแจ้งเตือนด้วยวาจา -มีการบันทึกข้อความชี้แจงรายงาน
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		มีการจัดตั้งคณะกรรมการและจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่คณะกรรมการควบคุมภายใน
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการกำหนดปฏิทินการดำเนินงาน เพื่อพัฒนา ปรับปรุง และกำกับดูแลอย่างเหมาะสม
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำ	/		คำสั่งมอบหมายหน้าที่คณะกรรมการควบคุมภายใน โดย

แนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้				พิจารณาจากคุณวุฒิตามตำแหน่งงาน หัวหน้างานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน		/		คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการชี้แจง สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ		/		ปฏิบัติตามโครงสร้างของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๕๒ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล		/		มีการบริหารงานตามโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาโดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูลตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร		/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารงานและมอบหมายอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน		/		มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามความรู้ความสามารถของบุคลากร
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ		/		มีแผนงานและโครงการรับและพัฒนาบุคลากรที่อยู่ในแผนประจำปี เพื่อจัดหา พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีการประเมินผลอย่างเป็นระบบ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่		/		-ประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตามสายงานทุกภาคการศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล		/		-มีการพิจารณาเลื่อนเงินเดือนของบุคลากรโดยการนำผลการประเมินมาพิจารณา -รางวัลครูดีศรีอาชีวะ

4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการจัดวางตำแหน่งจาก ผู้ช่วยงานขึ้นเป็นหัวหน้างาน เพื่อสืบทอดตำแหน่ง
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการสำรวจความต้องการก่อนที่จะอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อจัดสรรงบประมาณการจัดฝึกอบรมให้บุคลากร
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อผลการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		ผู้บริหารมีการสั่งการให้ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด คำสั่งในการปฏิบัติงาน ลงชื่อปฏิบัติงาน และรายงานผลการปฏิบัติงาน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		การประเมินผลการปฏิบัติงาน รายบุคคลมีผลต่อการพิจารณาความดีความชอบ
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		การประเมินผลการปฏิบัติงาน รายบุคคลนำไปสู่การประเมินความดีความชอบ
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		รับฟังความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการสร้างแรงจูงใจ จากการประเมินผลการปฏิบัติงาน จากผลงานเชิงประจักษ์ นำไปสู่การประเมินความดีความชอบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

มาตรการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคนครนายก มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ โดยการบริหารงานด้วยการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม การบริหารงานที่มีความชัดเจนทั้งการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีการจัดตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ที่เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารคอยกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน เพื่อการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน

1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		เขียนโครงการมีความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติของสอศ. เช่น 8 วาระงานพัฒนาอาชีวศึกษา นโยบาย "เรียนดี มีความสุข"
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละฝ่าย ตามรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานการใช้งบประมาณ KTB ก่อนวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป มีการรายงานงบทดลองประจำเดือนจากระบบ GFMS ก่อนวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		-รายงานผลการประเมินพนักงานราชการทุกสิ้นปีงบประมาณ -รายงานจำนวนนักเรียน นักศึกษา -รายงานจำนวนบุคลากร -รายงานผู้สำเร็จการศึกษา
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรายงานผล เพื่อผลสัมฤทธิ์ของงาน
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		แต่ละงานมีการประเมินความเสี่ยง สรุปความเสี่ยงของแต่ละงาน และมีการระบุความเสี่ยงอย่างอิสระ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการติดตามโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๔ ฝ่าย โดยการบริหารความเสี่ยง การลด ควบคุมความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงจากแต่ละฝ่าย
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ผู้บริหาร/หัวหน้างาน ทุกฝ่าย ทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง โดยมีเอกสาร และ

				หลักฐาน ในการประเมินความเสี่ยง
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/			มีการประชุมประเมินความเสี่ยงในแต่ละงาน ที่มีความเสี่ยงมากที่สุดของแต่ละฝ่าย ระดับหัวหน้างาน รองแต่ละฝ่าย
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/			วางแนวทางเพื่อลดความเสี่ยงของปัจจัยการเกิดความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/			นำนโยบายเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน มาใช้ในการบริหารสถานศึกษา มีการบันทึก สรุปรายงานผล การเงิน-บัญชี-พัสดุตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและเป็นปัจจุบัน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขเพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/			ประเมินผลการปฏิบัติงานตามสภาพจริง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/			มีการติดตาม ตรวจสอบ ประเมิน ควบคุมการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ใกล้ชิดและต่อเนื่อง ในแต่ละงาน
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/			ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในนโยบายต่างๆ
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กรโดยใช้ swot ในการจัดทำแผนประจำปี
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการวิเคราะห์สถานการณ์และการวางแผนล่วงหน้าที่มีผลต่อการดำเนินงาน เช่น หลักสูตรนโยบาย บุคลากร
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			มีการวิเคราะห์สถานการณ์และการวางแผนล่วงหน้าที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงผู้นำ การประเมินผลสัมฤทธิ์ ผลการปฏิบัติงานในหน้าที่ของรองผู้อำนวยการ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

การจัดทำโครงการทุกโครงการมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา (สอศ.) โดยมุ่งเน้นการนำนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนากำลังคนอาชีวศึกษา ระยะ 15 ปี ไปสู่การปฏิบัติ ตัวอย่างเช่น 8 วาระงานพัฒนาอาชีวศึกษา (8 Agenda) และนโยบาย "เรียนดี มีความสุข" โดยทุกฝ่ายและทุกงานได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างละเอียด โดยแยกวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายและแต่ละงานตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2566 การรายงานการใช้งบประมาณการเงิน (KTB) จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ 5 ของเดือนถัดไป และการรายงานงบทดลองประจำเดือนจากระบบ GFMS จะต้องแล้วเสร็จก่อนวันที่ 15 ของเดือนถัดไป มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานราชการทุกสิ้นปีงบประมาณ รวมถึงรายงานจำนวนนักเรียน นักศึกษา และผู้สำเร็จการศึกษาให้เป็นปัจจุบัน การดำเนินงานทั้งหมดอยู่ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการรายงานผลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้

ในกระบวนการติดตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ผู้บริหารและหัวหน้างานทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง โดยมีเอกสารและหลักฐานในการประเมินความเสี่ยงอย่างครบถ้วน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงในแต่ละงาน โดยให้ความสำคัญกับงานที่มีความเสี่ยงสูงสุด ผู้บริหารและหัวหน้างานจะกำหนดแนวทางเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้การบริหารงานของสถานศึกษามีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและทันต่อสถานการณ์ การดำเนินงานมีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการทำงานอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ มีการประชุมชี้แจงและทำความเข้าใจในนโยบายต่าง ๆ ให้แก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอกองค์กรโดยใช้การวิเคราะห์ SWOT ในการจัดทำแผนประจำปี และวางแผนล่วงหน้าเพื่อเตรียมการสำหรับสถานการณ์ที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน เช่น หลักสูตร นโยบาย และการจัดการบุคลากร เป็นต้น

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมของวิทยาลัย
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		พิจารณาถึงลักษณะการทำงานของแต่ละงาน
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีระเบียบวิธีปฏิบัติงาน คำสั่งปฏิบัติหน้าที่และรายละเอียดการปฏิบัติหน้าที่ตามลำดับขั้นตอน
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีกระบวนการควบคุมแบบป้องกันและติดตามที่หลากหลาย มีแนวทางการปฏิบัติตามลายลักษณ์อักษร ตามพันธกิจ เช่น การตรวจค้นอาวุธก่อนเข้าสถานศึกษา การตรวจสอบเอกสาร
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีหลักฐาน เอกสาร ภาพถ่าย โครงการ ที่แสดงถึงการปฏิบัติงานในทุกระดับ มีปฏิทินการปฏิบัติงานซึ่งสอดคล้องกับการควบคุมภายใน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่	/		ปฏิบัติตามโครงสร้างของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๕๒

บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน			
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		กำหนดกลุ่มผู้ใช้และการเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศตามสถานะของบุคคลในสถานศึกษา
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มอบหมายหน้าที่ผู้ควบคุม ดูแลโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		การกำหนด username และ password ในการเข้าใช้ Internet
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการสำรวจข้อบกพร่อง ประสิทธิภาพ และมีการสอบถามเกี่ยวกับการใช้งานและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		-มีนโยบายที่รัดกุมสู่การปฏิบัติงาน -ประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		คำสั่งมอบหมายหน้าที่กำหนดแผนนโยบาย
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		รายงานผลการดำเนินงาน
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		แต่งตั้งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถ
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการพิจารณาวางแผน แก้ไข ประชุมสรุปผลการดำเนินงานประจำปี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

ปฏิบัติตามโครงสร้างของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๖๒ ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมของวิทยาลัย พิจารณาถึงลักษณะการทำงานของแต่ละงาน โดยมีระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน คำสั่งปฏิบัติหน้าที่ และรายละเอียดการปฏิบัติหน้าที่ตามลำดับขั้นตอน มีกระบวนการควบคุมแบบป้องกันและติดตามที่หลากหลาย ปฏิบัติตามลายลักษณ์อักษร ตามพันธกิจ เช่น การตรวจค้นอาวุธก่อนเข้าสถานศึกษา การตรวจสอบเสฟฟิต มีหลักฐาน เอกสาร ภาพถ่าย โครงการ ที่แสดงถึงการปฏิบัติงานทุกระดับ ตามปฏิทินการปฏิบัติงานซึ่งสอดคล้องกับการควบคุมภายใน มีการกำหนดกลุ่มผู้ใช้ และการเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศตามสถานะของบุคคลในสถานศึกษาและมอบหมายหน้าที่ผู้ควบคุม ดูแลโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอย่างเหมาะสมและชัดเจน มีการกำหนด username และ password ในการเข้าใช้ internet มีการสำรวจข้อบกพร่อง ประสิทธิภาพ และการสอบถามเกี่ยวกับการใช้งานและบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ มีนโยบายที่รัดกุม สู่การปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่กำหนดแผนนโยบายและรายงานผลการดำเนินงาน มีการแต่งตั้งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถ พิจารณาวางแผน แก้ไข ประชุมสรุปผลการดำเนินงานประจำปี

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		แต่ละงานมีการศึกษากรอบงานเพื่อการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการจัดเก็บข้อมูลในระบบ online, offline เช่น ศูนย์ข้อมูล ศธ.02 RMS 2008
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		มีการจัดทำโครงการพิจารณาเปรียบเทียบต้นทุนในการจัดหาการใช้สารสนเทศ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีข้อมูลสารสนเทศเพียงพอต่อการบริหารและตัดสินใจ
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการเก็บข้อมูลสารสนเทศทั้งรูปแบบ Electronic และเอกสาร
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีการชี้แจงทำความเข้าใจการสื่อสารผ่านระบบเทคโนโลยี
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		ใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล มีการรายงานข้อมูลแก่ผู้บริหาร สามารถสอบทานย้อนหลังได้
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีช่องทางการสื่อสารในหน่วยงานที่หลากหลาย เช่น โทรศัพท์ website Facebook Line Messenger Rms เป็นต้น
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยมีนโยบายให้บุคลากรภายในองค์กร สามารถแจ้งข้อมูล ร้องเรียนหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษามี website และเพจประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน

3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		-สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอก ต่อคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย ทั้งข้อมูลในระบบ Online และ Offline
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีช่องทางการสื่อสาร อาทิ โทรศัพท์ website Facebook Line Messenger เพื่อสื่อสารกับภายนอก อย่างเหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดให้มีช่องทางการสื่อสาร อาทิ จัดให้มีตู้รับ-ฟังความคิดเห็น เพื่อให้ผู้รับบริการสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยเทคนิคนครนายก มีระบบการใช้ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารที่เหมาะสมที่เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบ ในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีได้เป็นอย่างดี มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อที่หลากหลาย

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	/			รายงานตามกรอบการดำเนินงาน
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			มีการชี้แจงการประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในหน่วยงาน
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			ควบคุม โดยผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			ควบคุมภายในควบคู่กับการปฏิบัติงาน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงาน ตามแผนงานประจำปี อย่างมีประสิทธิภาพ
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			มีการสอบถามความคิดเห็นในการประเมินผลการทำงาน
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			มีหลักฐานการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีขั้นตอนการประเมินโดยคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในอย่างชัดเจน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการรายงานผลข้อบกพร่อง / จุดอ่อน
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีนโยบายการดำเนินงานตามข้อบกพร่อง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษาดำเนินการรายงานผลตามกรอบการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยมีการชี้แจงและประชุมเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในนั้นจัดทำโดยผู้มีความรู้และความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอน มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการประเมินผลการดำเนินงาน นอกจากนี้ ยังมีหลักฐานการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างครบถ้วน โดยกระบวนการประเมินผลดำเนินการโดยคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน มีการจัดทำรายงานผลเกี่ยวกับข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่พบ พร้อมทั้งกำหนดนโยบายและแนวทางในการปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่องและจุดอ่อนดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินงานมีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

มาตรการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคนครนายก มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ โดยการบริหารงานด้วยการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม การบริหารงานที่มีความชัดเจนทั้งการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีการจัดตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ที่เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารคอยกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน เพื่อการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๑ การจัดทำโครงการทุกโครงการมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา (สอศ.) โดยมุ่งเน้นการนำนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนากำหนดการอาชีวศึกษา ระยะ 15 ปี ไปสู่การปฏิบัติ ตัวอย่างเช่น 8 วาระงานพัฒนาอาชีวศึกษา (8 Agenda) และนโยบาย "เรียนดี มีความสุข" โดยทุกฝ่ายและทุกงานได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างละเอียด โดยแยกวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายและแต่ละงานตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2566 มีระบบการรายงานการใช้จ่ายระบบการจ่ายเงิน (KTB) จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ 5 ของเดือนถัดไป และการรายงานงบทดลองประจำเดือนจากระบบ GFMS จะต้องแล้วเสร็จก่อนวันที่ 15 ของเดือนถัดไป มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานราชการทุกสิ้นปีงบประมาณ รวมถึงรายงานจำนวนนักเรียน นักศึกษา และผู้สำเร็จการศึกษาให้เป็นปัจจุบัน การดำเนินงานทั้งหมดอยู่ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการรายงานผลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้ วิทยาลัยเทคนิคนครนายก ปฏิบัติตามโครงสร้างของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๖๒ ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมของวิทยาลัย พิจารณาถึงลักษณะการทำงานของแต่ละงาน โดยมีระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน คำสั่งปฏิบัติหน้าที่และรายละเอียดการปฏิบัติหน้าที่ตามลำดับขั้นตอน มีกระบวนการควบคุมแบบป้องกันและติดตามที่หลากหลาย ปฏิบัติตามลายลักษณ์อักษร ตามพันธกิจ มีระบบการใช้ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารที่เหมาะสมที่เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบ ในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อที่หลากหลาย ตลอดจนดำเนินการรายงานผลตามกรอบการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยมีการชี้แจงและประชุมเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในนั้นจัดทำโดยผู้มีความรู้และ

ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอน มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการประเมินผลการทำงาน นอกจากนี้ ยังมีหลักฐานการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างครบถ้วน โดยกระบวนการประเมินผลดำเนินการโดยคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน มีการจัดทำรายงานผลเกี่ยวกับข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่พบ พร้อมทั้งกำหนดนโยบายและแนวทางในการปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่องและจุดอ่อนดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินงานมีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุกัญญา สุขสถาน)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครนายก

วิทยาลัยเทคนิคนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การเขียนใบ เสร็จรับเงินลง ทะเบียนเรียน ของนักศึกษา	เจ้าหน้าที่การเงินให้ คำแนะนำวิธีการ เขียนใบเสร็จรับเงินที่ ถูกต้องตามระเบียบ การเงิน	เพียงพอ	การบันทึก ข้อมูลที่ จำเป็นในใบ เสร็จรับเงิน ไม่ครบถ้วน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ การเงินชั่วคราว ทำ หน้าที่ในการรับเงิน ลงทะเบียนและเขียน ใบเสร็จรับเงิน - เจ้า หน้าที่การเงินตรวจสอบ ความถูกต้อง และครบถ้วนในใบ เสร็จ แล้วรายงานผล การตรวจสอบ เพื่อ การป้องกันและแก้ไข ในภาคเรียนต่อไป	งานการเงิน
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การดำเนินงาน ตามแผนงาน ในโครงการ ล่าช้ากว่า กำหนด	ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือดำเนิน การกำกับ ติดตาม การดำเนินโครงการ ให้เป็นไปตามระยะ เวลาที่กำหนด	เพียงพอ	บางโครงการ ดำเนินการ ไม่ทันตาม กำหนดการ ในแผน เนื่องจากได้ รับจัดสรรงบ ประมาณช้า กว่ากำหนด	แต่งตั้งคณะ กรรมการทำหน้าที่ กำกับ ติดตาม และ ตรวจสอบผลการ ดำเนินโครงการให้ ตรงตามวัตถุประสงค์ และทันตามกำหนด ระยะเวลา แล้วสรุป รายงานผลการ ปฏิบัติแผนการ ปฏิบัติราชการ ประจำปี เพื่อการ ป้องกันและแก้ไขข้อ ผิดพลาดใน ปีงบประมาณถัดไป	งานวางแผน และงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ผู้เรียนไม่ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ - แต่ง กายไม่เหมาะสม -นักเรียน นักศึกษาไม่ จอดรถ จักรยานยนต์ ในบริเวณที่จัด ไว้ให้ -นักเรียน นักศึกษาไม่ สวมหมวก นิรภัย	แต่งตั้งครูที่ปรึกษา และเจ้าหน้าที่งาน ฝ่ายปกครอง ทำ หน้าที่ควบคุม ดูแล พฤติกรรมของ นักเรียน นักศึกษา ให้เป็นไปตาม ระเบียบของสถาน ศึกษา	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษาแต่ง กายไม่ถูก ระเบียบ	แต่งตั้งบุคลากรทำ หน้าที่พนักงาน เจ้า หน้าที่ส่งเสริมความ ประพฤตินักเรียน และนักศึกษา (พสน.) ดำเนินการ ปลูกฝัง กำกับ ติดตาม พฤติกรรม การแต่งกายของ นักเรียน นักศึกษาให้ ถูกต้องตามระเบียบ ของวิทยาลัย และ รายงานผลการ	งานปกครอง

					ดำเนินงาน รวมถึงวางแผนการป้องกันและส่งเสริมให้นักเรียน นักศึกษามีคุณธรรม จริยธรรม และพฤติกรรมอันพึงประสงค์	
ฝ่ายวิชาการ งานพัฒนาหลักสูตร การเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำ แผนการเรียนรู้ ตามโครงสร้าง หลักสูตร พุทธศักราช ๒๕๖๗	ออกคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบแผนการเรียนรู้ แต่ละสาขาวิชา ให้ เป็นไปตามโครงสร้าง หลักสูตร พุทธศักราช ๒๕๖๗	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	การจัด รายวิชาใน แผนการเรียนรู้ รายปียังไม่ เหมาะสม/ ครอบคลุม กับผลลัพธ์ การเรียนรู้ รายปี	จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนการเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นๆ ในสาขาวิชาเดียวกัน	งานพัฒนา หลักสูตรการเรียนการสอน

ลายมือ
ชื่อ.....

(นางสาวสุกัญญา สุขสถาน)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครนายก
๒๘/๑๐/๒๕๖๗/๑๘:๒๖:๓๒

วิทยาลัยเทคนิคนครนายก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑ มาตรการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคนครนายก มี สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ โดยการบริหารงาน ด้วยการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม การ บริหารงานที่มีความชัดเจนทั้งการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตาม โครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา แสดงให้เห็นถึงความ มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีการจัดตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ที่เป็น อิสระจากฝ่ายบริหารคอยกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายในผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน เพื่อการบริหารอย่างมี ประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๑
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒ การจัดทำโครงการทุกโครงการมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา (สอศ.) โดยมุ่งเน้น การนำนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนากำลังคนอาชีวศึกษา ระยะ ๑๕ ปี ไปสู่การปฏิบัติ ตัวอย่างเช่น ๘ วาระงานพัฒนา อาชีวศึกษา (๘ Agenda) และนโยบาย "เรียนดี มีความสุข" โดย ทุกฝ่ายและทุกงานได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างละเอียด โดยแยกวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายและแต่ละงานตาม รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ การรายงานการใช้งบประมาณ (KTB) จะต้อง ดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป และการ รายงานงบทดลองประจำปีเดือนจากระบบ GFMS จะต้องแล้ว เสร็จก่อนวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป มีการประเมินผลการปฏิบัติ งานของพนักงานราชการทุกสิ้นปีงบประมาณ รวมถึงรายงาน จำนวนนักเรียน นักศึกษา และผู้สำเร็จการศึกษาให้เป็นปัจจุบัน การดำเนินงานทั้งหมดอยู่ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการ รายงานผลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้ ในกระบวนการติดตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผู้บริหารและหัวหน้างานทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการ บริหารความเสี่ยง โดยมีเอกสารและหลักฐานในการประเมิน ความเสี่ยงอย่างครบถ้วน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงใน แต่ละงาน โดยให้ความสำคัญกับงานที่มีความเสี่ยงสูงที่สุด ผู้ บริหารและหัวหน้างานจะกำหนดแนวทางเพื่อลดความเสี่ยงที่ อาจเกิดจากการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้การบริหารงานของ สถานศึกษามีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและทันต่อสถานการณ์ การ

ดำเนินงานมีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการทำงานอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ มีการประชุมชี้แจงและทำความเข้าใจในนโยบายต่าง ๆ ให้แก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอกองค์กรโดยใช้การวิเคราะห์ SWOT ในการจัดทำแผนประจำปี และวางแผนล่วงหน้าเพื่อเตรียมการสำหรับสถานการณ์ที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน เช่น หลักสูตร นโยบาย และการจัดการบุคลากร เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓ ปฏิบัติตามโครงสร้างของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๖๒ ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมของวิทยาลัย พิจารณาลักษณะการทำงานของแต่ละงาน โดยมีระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน คำสั่งปฏิบัติหน้าที่และรายละเอียดการปฏิบัติหน้าที่ตามลำดับขั้นตอน มีกระบวนการควบคุมแบบป้องกันและติดตามที่หลากหลาย ปฏิบัติตามลายลักษณ์อักษร ตามพันธกิจ เช่น การตรวจค้นอาวุธก่อนเข้าสถานศึกษา การตรวจสอบสารเสพติด มีหลักฐาน เอกสาร ภาพถ่าย โครงการ ที่แสดงถึงการปฏิบัติงานทุกระดับ ตามปฏิทินการปฏิบัติงานซึ่งสอดคล้องกับการควบคุมภายใน มีการกำหนดกลุ่มผู้ใช้และการเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศตามสถานะของบุคคลในสถานศึกษาและมอบหมายหน้าที่ผู้ควบคุม ดูแลโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอย่างเหมาะสมและชัดเจน มีการกำหนด username และ password ในการเข้าใช้ internet มีการสำรวจข้อบกพร่อง ประสิทธิภาพ และการสอบถามเกี่ยวกับกรใช้งานและบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ มีนโยบายที่รัดกุม สู่การปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่กำหนดแนวนโยบายและรายงานผลการดำเนินงาน มีการแต่งตั้งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถ พิจารณาวางแผน แก้ไข ประชุมสรุปผลการดำเนินงานประจำปี
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔ วิทยาลัยเทคนิคนครนายก มีระบบการใช้ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารที่เหมาะสมที่เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบ ในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้อย่างดี มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อที่หลากหลาย
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. ด้านการติดตามประเมินผล ๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕ สถานศึกษาดำเนินการรายงานผลตามกรอบการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยมีการชี้แจงและประชุมเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในนั้นจัดทำโดยผู้มีความรู้และความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การควบคุม

๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอน มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการประเมินผลการทำงาน นอกจากนี้ ยังมีหลักฐานการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างครบถ้วน โดยกระบวนการประเมินผลดำเนินการโดยคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน มีการจัดทำรายงานผลเกี่ยวกับข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่พบ พร้อมทั้งกำหนดนโยบายและแนวทางในการปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่องและจุดอ่อนดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินงานมีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

มาตรการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคนครนายก มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ โดยการบริหารงานด้วยการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม การบริหารงานที่มีความชัดเจนทั้งการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีการจัดตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ที่เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารคอยกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน เพื่อการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๑ การจัดทำโครงการทุกโครงการมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา (สอศ.) โดยมุ่งเน้นการนำนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนากำลังคนอาชีวศึกษา ระยะ ๑๕ ปี ไปสู่การปฏิบัติ ตัวอย่างเช่น ๘ วาระงานพัฒนาอาชีวศึกษา (๘ Agenda) และนโยบาย "เรียนดี มีความสุข" โดยทุกฝ่ายและทุกงานได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างละเอียด โดยแยกวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายและแต่ละงานตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีระบบการรายงานการใช้ระบบการจ่ายเงิน (KTB) จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป และการรายงานงบทดลองประจำเดือนจากระบบ GFMIS จะต้องแล้วเสร็จก่อนวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานราชการทุกสิ้นปีงบประมาณ รวมถึงรายงานจำนวนนักเรียน นักศึกษา และผู้สำเร็จการศึกษาให้เป็นปัจจุบัน การดำเนินงานทั้งหมดอยู่ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการรายงานผลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้ วิทยาลัยเทคนิคนครนายก ปฏิบัติตามโครงสร้างของระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๖๒ ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมของวิทยาลัย พิจารณาถึงลักษณะการทำงานของแต่ละงาน โดยมีระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน คำสั่งปฏิบัติหน้าที่และรายละเอียดการปฏิบัติหน้าที่ตามลำดับขั้นตอน มีกระบวนการควบคุมแบบป้องกันและติดตามที่หลากหลาย ปฏิบัติตามลายลักษณ์อักษร ตามพันธกิจ มีระบบการใช้ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารที่เหมาะสมที่เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบ ในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อที่หลากหลาย ตลอดจนดำเนินการรายงานผลตามกรอบการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยมีการชี้แจงและประชุมเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในนั้นจัดทำโดยผู้มีความรู้และความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอน มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการประเมินผลการทำงาน นอกจากนี้ ยังมีหลักฐานการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างครบถ้วน โดยกระบวนการประเมินผลดำเนินการโดยคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน มีการจัดทำรายงานผลเกี่ยวกับข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่พบ พร้อมทั้งกำหนดนโยบายและแนวทางในการปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่องและจุดอ่อนดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินงานมีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุกัญญา สุขสถาน)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครนายก