รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

(1 ตุลาคม 2567 - 30 กันยายน 2568)





วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1** วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีรูปแบบการทำงานของผู้บริหารสถานศึกษา ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีทัศนคติที่ดีผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่ผู้ปฏิบัติ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสถานศึกษา รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ มีทัศนคติที่เหมาะสในกาจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว บุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับได้และไม่ยอมรับ บทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริธรรม ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายกำดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่เป็นนไปไม่ได้ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณ์งานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมความต้องการของบุคลากรทั้งหมดอย่างเหมาะสม โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้บุคลากรที่คนทราบ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีคณะกรรมาการตรวจสอบและประเมินผลและมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2**

2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามรถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ทุกกิจกรามของการควบคุมที่ดำเนินการตามบริบท มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภาระกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทุกด้านทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และมีการติดตามประเมินการปฏิบัติตามวิธีการศึกษาที่กำหนด รวมถึงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบน้อยที่สุดในการปฏิบัติงาน เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	**ผลการประเมิน/ข้อสรุป**
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3** วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คามหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้นำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่ได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่ มีมาตราการป้องกัน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้กิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ ซึ่งมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	**ผลการประเมิน/ข้อสรุป**
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4** วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารสถานศึกษา มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ ตามติที่ประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีการจัดทำหรือจัดหาการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั่งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเหตุการณ์ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ ผ่านแอพพลิเคชั่น แพตฟอร์มของสถานศึกษา อาทิ เพสบุ๊ค ไลน์ เว็บไซต์ ระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้ง

	ภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ มีกลไกช่องทางในการติดต่อสื่อสาร แจ้งเบาะแสการทุจริตหรือคอรัปชั่น มีระบบรักษาความปลอดภัยที่เชื่อถือได้และมีประสิทธิภาพ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีเกิดผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ซึ่งสามารถนำมาใช้ในการวางแผนและพัฒนาสาถานศึกษาต่อไป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	**ผลการประเมิน/ข้อสรุป**
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5** วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่องจาการติดตามและประเมินผลได้ดำเนินการรายงานและแก้ไขข้อบกพร่องทันที มีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจจสอบตามลำดับขั้น มีการเปรียบเทียบผลและผลการดำเนิงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน การประเมินการบรรลุวัถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการรายงานผลการประเมินรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตากฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ในวันสิ้นปีมีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีการจัดสภาพแวดล้อมการควบคุม ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบ มีการระบุและแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของบุคลากรอย่างเหมาะสม บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทุกด้านทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบน้อยที่สุดในการปฏิบัติงาน เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัถุประสงค์ มีมาตรการป้องกัน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดย

จัดให้กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งให้ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารสถานศึกษา มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีเกิดผลดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินงานการแก้ไขอย่างทันกาล ซึ่งสามารถนำมาให้ในการวางแผนและพัฒนาสถานศึกษาต่อไป มีระบบการติดตาม ประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น



ลายมือชื่อ.....

(นายอนรรฆ ชนาธินาถพงศ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่

15/10/2568/14:1:57

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

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานฯตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552 ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานฯตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552 ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		สถานศึกษามีการชี้แจงนโยบายแนวทางการบริหารจัดการต่างๆของวิทยาลัยให้ผู้ปกครองนักเรียนนักศึกษาบุคคลภายนอก และเครือข่ายการศึกษาให้ได้รับทราบอย่างทั่วถึง
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติในการมาติดต่อหรือรับบริการให้แก่ผู้มาติดต่อหรือรับบริการเครือข่ายการศึกษาทั้งภายในและภายนอกให้รับทราบอย่างชัดเจน
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรบุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ/ไม่ยอมรับและมีบทลงโทษตามข้อกำหนดที่ถูกต้อง
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรบุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ/ไม่ยอมรับและมีบทลงโทษตามข้อกำหนดที่ถูกต้อง
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชั่น	/		การปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง การให้คำแนะนำช่วยเหลือแก้ไขปัญหา ตักเตือนแล้วแต่กรณี และส่งเสริม สนับสนุนให้บุคคล

				ากรได้รับการพัฒนาความรู้ความเข้าใจในตำแหน่ง
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีการกำหนดบทลงโทษไว้เป็นลายลักษณ์อักษรตามระเบียบราชการ ภาคทัณฑ์ ตัดเงินเดือน ลดเงินเดือน ปลดออก ไล่ออก โดยมีการแจ้งเวียนให้บุคคลากรรับทราบโดยทั่วกัน
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		มีจัดประชุมประจำเดือนทุกเดือนและแจ้งประกาศข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากรรับทราบ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี เผยแพร่ในระบบ
	1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการที่ชัดเจน และเป็นปัจจุบันและคำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามภารกิจอื่นๆ โดยมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนถูกต้อง
	1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรทุกคน ตามความรู้ความสามารถและภาระงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
	1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการกลไกการนิเทศ ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้บริหารและบุคลากรทุกปี มีการติดตามตรวจสอบและประเมินผลทั้งจากภายในและภายนอกสถานศึกษา
	1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองของบุคลากร ผู้บริหารและมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินและกรรมการกลั่นกรอง
	1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามตรวจสอบและประเมินผลจากคณะกรรมการตรวจสอบภายในทั้งในสถานศึกษา สำนักงานอาชีวศึกษาจังหวัด และหน่วยตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
	1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีกระบวนการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษา ตามโครงการต่าง ๆ
	1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีกระบวนการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานตาม

				โครงการต่างๆ เป็นระยะ
	1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการแต่งตั้งบุคลากรเป็น คณะกรรมการตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระหว่างการดำเนินงานและภายหลังการดำเนินงานตามโครงการ
	1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		สถานศึกษามีการประชุมมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งก่อนดำเนินงานตามโครงการ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
	2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		สถานศึกษามีการมอบหมายหน้าที่งานให้กับบุคลากรทุกคนไว้อย่างชัดเจน มีอิสระในการปฏิบัติงาน
	2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในของสถานศึกษาให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด รวมทั้งการกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
	2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมี ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจของสถานศึกษา มีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร และสามารถให้คำแนะนำได้
	2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวเนื่องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวเนื่องกับการควบคุมภายในของสถานศึกษาเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่มีการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารสถานศึกษาตามระเบียบ สอศ. มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภาระกิจของสถานศึกษา
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยฝ่ายบริหาร 4 ฝ่าย มีหัวหน้างานแต่ละงานใช้ระบบ RMSสื่อสารข้อมูลภายใน

	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีการจัดทำคำสั่งและมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรทุกระดับรับผิดชอบการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและมีการติดตามผลงานอย่างต่อเนื่อง
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามตำแหน่งตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงานมีการสอบทานการปฏิบัติทุกปี
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่องของบุคลากรที่มีอยู่เพื่อให้มีการพัฒนา ปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่อง
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการอบรมพัฒนางานบุคลากรทั้งภายในและภายนอกวิทยาลัยเพื่อเสริมสร้างกำลังใจและแรงจูงใจให้แก่บุคลากรตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการแต่งตั้งโยกย้ายผู้บริหารสถานศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อให้ติดตามตรวจสอบ การส่งมอบงานได้อย่างเป็นระบบ
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมที่ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้และพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการในการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องทุกปีงบประมาณ
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากรไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ	/		มีกระบวนการและการสื่อสารตามโครงสร้างอำนาจหน้าที่มี

	ควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ			กลไกติดตามตรวจสอบประเมินผลมีการกำกับดูแลและวิธีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด
	5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีมาตรฐานในการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานมีการสร้างทัศนคติแรงจูงใจที่ดี มีการมอบรางวัลให้บนหลักความซื่อสัตย์และจริยธรรมที่ติดตามตรวจสอบได้
	5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		ใช้หลักการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินวัดผลการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องทุกปีตามหลักการการควบคุมภายใน
	5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ไม่สร้างแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคนในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่เป็นไปได้
	5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสร้างแรงจูงใจให้รางวัล ผบ/ครู/จนท.ดีเด่นในการปฏิบัติงานตามระเบียบวินัยเป็นรายบุคคลทุกปีตามระบบการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีรูปแบบการทำงานของผู้บริหารสถานศึกษา ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีทัศนคติที่ดีผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่ผู้ปฏิบัติ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสถานศึกษา รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ มีทัศนคติที่เหมาะสในกาจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว บุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับได้และไม่ยอมรับ บทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริธรรม ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายกำดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่เป็นนไปไม่ได้ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณ์งานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมความต้องการของบุคลากรทั้งหมดอย่างเหมาะสม โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้บุคลากรที่คนทราบ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มี

คณะกรรมาการตรวจสอบและประเมินผล และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
	1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่สะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหารประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง
	1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่สะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหารประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		คณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาร่วมกันถึงค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้จากการดำเนินงาน
	1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีการเปิดเผยและเผยแพร่แสดงสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษาแก่ผู้บริหารหน่วยงานต้นสังกัดคลังจังหวัด
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีการเปิดเผยและเผยแพร่แสดงสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษาแก่ผู้บริหารหน่วยงานต้นสังกัดคลังจังหวัด
	1.2.2 รายงานที่มิใช่รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการต่าง ๆที่สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการกำหนดตามระดับกิจกรรมที่ยอมรับได้
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการระบุวิธีการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายในตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		คณะกรรมการการควบคุมภายในร่วมกันพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงานทุกประเภท ครอบคลุมทั้งหน่วยงานที่มีผลกระทบตามพันธกิจของสถานศึกษา
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในสถานศึกษาโดยมีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาร่วมกันทุกด้าน
	2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
	2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จากโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		คณะกรรมการควบคุมภายในกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตามหลักการ 4T คือ ยอมรับ ลด หลีกเลี่ยง ถ่ายโอน ความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์ การคอร์รัปชั่นการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตที่หลากหลายครอบคุมทั้งหน่วยงาน มีการระบุความเสี่ยง จัดลำดับ ผลกระทบ วิธีการจัดการความเสี่ยงตามระเบียบและเป้าหมาย
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีข้อกำหนด พิจารณา ติดตามประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน แรงกดดันต่างๆในด้านทัศนคติที่มีผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ลดความเสี่ยงรายบุคคล

	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในประเมินโอกาสในการเกิดการทุจริตคอรับชั่นในทุกกิจกรรมอย่างเป็นระบบทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการแจ้งเวียนและประชุมชี้แจงให้บุคลากรรับทราบ เข้าใจเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ชัดเจน
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีกลไกในการระบุความเสี่ยงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลให้สถานศึกษาได้รับความเสียหายและทำให้เกิดการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน มีการวิเคราะห์ระดับความสำคัญมีวิธีการควบคุมความเสี่ยงตามภารกิจ
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสอดคล้องกับเป้าหมายในการกำหนดนโยบาย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามรถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ทุกกิจกรามของการควบคุมที่ดำเนินการตามบริบท มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภาระกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทุกด้านทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และมีการติดตามประเมินการปฏิบัติตามวิธีการศึกษาที่กำหนด รวมถึงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบน้อยที่สุดในการปฏิบัติงาน เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตาม

				วัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการพิจารณาปัจจัยลักษณะเฉพาะให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในครอบคลุมกระบวนการต่างๆอย่างเหมาะสมตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ สอศ.และระเบียบของกระทรวงการคลัง
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอนการควบคุมภายในมีกิจกรรมการควบคุมที่หลากหลาย เหมาะสม มีข้อกำหนดและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ทุกระดับเป็นลายลักษณ์อักษร ตามโครงสร้างการบริหารจัดการศึกษาและมีการแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติชัดเจน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อการสอบยันข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการบริหารจัดการการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่เป็นอิสระจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสและยุติธรรมตรวจสอบได้ภายใต้การกำกับดูแล
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการบริหารจัดการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่เป็นอิสระจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสและยุติธรรม กำกับดูแลและตรวจสอบได้
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการใช้ระบบข้อมูลสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารตามโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีทั้งภายในและภายนอกเพียงพอและเหมาะสมเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศภายในทุก

				ระดับและปฏิบัติตามข้อกำหนดในระเบียบ พ.ร.บ.คอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหาการพัฒนาและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันต่อยุคดิจิทัล มีช่องทางการรับข้อเสนอแนะปรับปรุงที่หลากหลาย
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในโดยกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จและขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในการกำหนดหน้าที่ความรับชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามคำสั่ง กฎระเบียบ ข้อบังคับ มติในที่ประชุมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับการบริหารงาน
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามคำสั่ง กฎระเบียบ ข้อบังคับ มติในที่ประชุม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับการบริหารงาน
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการจัดประชุมทบทวนนโยบาย ชี้แจงกระบวนการปฏิบัติงานและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมดารควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอทุกปีการศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คามหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้นำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่ได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่ มีมาตราการป้องกัน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้

กิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ ซึ่งมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีการระบุข้อกำหนดจัดหาและการใช้ระบบสารสนเทศและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับด้านข้อมูลและการสื่อสารอย่างถูกต้องครบถ้วนตามภารกิจและบริบท
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องานมีการสื่อสารอย่างชัดเจนเป็นระบบเข้าถึงง่าย ทั้งจากภายในและภายนอก
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		มีการพิจารณาต้นทุนระบบข้อมูลสารสนเทศการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมาใช้ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้ให้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้อย่างทั่วถึง
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพสนับสนุนการควบคุมภายในมีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการตัดสินใจของฝ่ายบริหารได้
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับและมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการรวมถึงแนวทางการแก้ไขปัญหา
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีการสื่อสารชัดเจนด้านสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพมีช่องทางให้บริการที่เชื่อถือได้ผ่านแอพพลิเคชั่นที่หลากหลายซึ่งมีความจำเป็นตามการควบคุมภายใน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่ง	/		มีการสื่อสารการรายงานข้อมูลที่สำคัญทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับรวมถึงคณะกรรมการฝ่ายบริหารคณะ

	สารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้			กรรมการวิทยาลัยรับทราบทุกปีงบประมาณ
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีการจัดเตรียมแบ่งแยกสายการสื่อสารและมีช่องทางให้เลือกสื่อสารอย่างเหมาะสมจัดให้มีบริการต่างๆที่สามารถเข้าถึงได้ง่ายสะดวกรวดเร็วในยุคดิจิทัล
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตได้อย่างเป็นระบบและมีความปลอดภัย
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ไลน์ สถานวิทยุในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกรายงานให้ฝ่ายบริหารทุกระดับและสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นที่สามารถติดตามตรวจสอบการดำเนินงานได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่มีประสิทธิภาพมีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสารและเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		มีช่องทางการติดต่อสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับหลากหลายช่องทาง อาทิ เว็บไซต์วิทยาลัย เว็บเพจประชาสัมพันธ์วิทยาลัย โทรศัพท์ ไลน์ ITA

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารสถานศึกษา มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ตามติที่ประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีการจัดทำหรือจัดหาการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั่งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเหตุการณ์ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ ผ่านแอพพลิเคชั่น แพตฟอร์มของสถานศึกษา อาทิ เพสบุ๊ค ไลน์ เว็บไซต์ ระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ มีกลไกช่องทางในการติดต่อสื่อสาร แจ้งเบาะแสการทุจริตหรือคอรัปชั่น มีระบบรักษาความปลอดภัยที่เชื่อถือได้และมีประสิทธิภาพ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์

อักษร กรณีเกิดผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ซึ่งสามารถนำมาใช้ในการวางแผนและพัฒนาสาถานศึกษาต่อไป

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสานรูปแบบ/ผสานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		มีการประเมินติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการประชุมสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการติดตามประเมินผลโดยผู้บริหารหัวหน้างานอย่างต่อเนื่องสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินผล รายงานร่วมกันตามลำดับขั้น
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานปกติทุก 3 เดือน เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการกำหนดขอบเขตการประเมินผลการบรรลุวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองเมื่อสิ้นปีงบประมาณอย่างปีละ 1 ครั้ง
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการติดตามประเมินผลการรายงานการตรวจสอบอย่างเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในตามระบบการควบคุมภายใน
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนงานเสนอต่อผู้บริหารรับทราบเป็นประจำทุกเดือนมีการจัดประชุมร่วมกัน กรณีที่มีผลไม่เป็นไปตามแผนเพื่อให้มีการแก้ไขได้ทันกาล

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการจัดทำรายงานประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายในประจำปี โดยคณะกรรมการควบคุมภายใน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องจากการประเมินผลและการตรวจสอบการควบคุมภายในทุกๆ 3 เดือน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการติดตามปรับปรุงประเมินผลการควบคุมภายใน เมื่อพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนจากการตรวจสอบภายในดำเนินการแก้ไขตามลำดับขัน ผู้รับชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ทันที

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่องจากการติดตามและประเมินผลได้ดำเนินการรายงานและแก้ไขข้อบกพร่องทันที มีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น มีการเปรียบเทียบผลและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน การประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการรายงานผลการประเมิน รายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตากฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ในวันสิ้นปีมีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีการจัดสภาพแวดล้อมการควบคุม ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบ มีการระบุและแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของบุคลากรอย่างเหมาะสม บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทุกด้านทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบน้อยที่สุดในการปฏิบัติงาน เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีมาตรการป้องกัน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งให้ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารสถานศึกษา มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีเกิดผลดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินงานการแก้ไขอย่างทันกาล ซึ่งสามารถนำมาให้ในการวางแผนและพัฒนาสถานศึกษาต่อไป มีระบบการ

ติดตาม ประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น



ลายมือชื่อ.....

(นายอนรรฆ ชนาธินาถพงศ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่

15/10/2568/14:1:57

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานฯตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552 ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานฯตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552 ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		สถานศึกษามีการชี้แจงนโยบายแนวทางการบริหารจัดการต่างๆของวิทยาลัยให้ผู้ปกครองนักเรียนนักศึกษาบุคคลภายนอก และเครือข่ายการศึกษาให้ได้รับทราบอย่างทั่วถึง
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติในการมาติดต่อหรือรับบริการให้แก่ผู้มาติดต่อหรือรับบริการเครือข่ายการศึกษาทั้งภายในและภายนอกให้รับทราบอย่างชัดเจน
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรบุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ/ไม่ยอมรับและมีบทลงโทษตามข้อกำหนดที่ถูกต้อง
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรบุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ/ไม่ยอมรับและมีบทลงโทษตามข้อกำหนดที่ถูกต้อง
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชั่น	/		การปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง การให้คำแนะนำช่วยเหลือแก้ไขปัญหา ตักเตือนแล้วแต่กรณี และส่งเสริม สนับสนุนให้บุคคล

				ากรได้รับการพัฒนาความรู้ความเข้าใจในตำแหน่ง
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีการกำหนดบทลงโทษไว้เป็นลายลักษณ์อักษรตามระเบียบราชการ ภาคทัณฑ์ ตัดเงินเดือน ลดเงินเดือน ปลดออก ไล่ออก โดยมีการแจ้งเวียนให้บุคคลากรรับทราบโดยทั่วกัน
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		มีจัดประชุมประจำเดือนทุกเดือนและแจ้งประกาศข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากรรับทราบ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี เผยแพร่ในระบบ
	1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการที่ชัดเจน และเป็นปัจจุบันและคำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามภารกิจอื่นๆ โดยมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนถูกต้อง
	1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรทุกคน ตามความรู้ความสามารถและภาระงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
	1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการกลไกการนิเทศ ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้บริหารและบุคลากรทุกปี มีการติดตามตรวจสอบและประเมินผลทั้งจากภายในและภายนอกสถานศึกษา
	1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองของบุคลากร ผู้บริหารและมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินและกรรมการกลั่นกรอง
	1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามตรวจสอบและประเมินผลจากคณะกรรมการตรวจสอบภายในทั้งในสถานศึกษา สำนักงานอาชีวศึกษาจังหวัด และหน่วยตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
	1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีกระบวนการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษา ตามโครงการต่าง ๆ
	1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีกระบวนการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานตาม

				โครงการต่างๆ เป็นระยะ
	1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการแต่งตั้งบุคลากรเป็น คณะกรรมการตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระหว่างการดำเนินงานและภายหลังการดำเนินงานตามโครงการ
	1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		สถานศึกษามีการประชุมมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งก่อนดำเนินงานตามโครงการ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
	2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		สถานศึกษามีการมอบหมายหน้าที่งานให้กับบุคลากรทุกคนไว้อย่างชัดเจน มีอิสระในการปฏิบัติงาน
	2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในของสถานศึกษาให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด รวมทั้งการกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
	2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมี ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจของสถานศึกษา มีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร และสามารถให้คำแนะนำได้
	2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวเนื่องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวเนื่องกับการควบคุมภายในของสถานศึกษาเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่มีการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารสถานศึกษาตามระเบียบ สอศ. มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภาระกิจของสถานศึกษา
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยฝ่ายบริหาร 4 ฝ่าย มีหัวหน้างานแต่ละงานใช้ระบบ RMSสื่อสารข้อมูลภายใน

	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีการจัดทำคำสั่งและมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรทุกระดับรับผิดชอบการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและมีการติดตามผลงานอย่างต่อเนื่อง
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามตำแหน่งตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงานมีการสอบทานการปฏิบัติทุกปี
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่องของบุคลากรที่มีอยู่เพื่อให้มีการพัฒนา ปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่อง
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการอบรมพัฒนางานบุคลากรทั้งภายในและภายนอกวิทยาลัยเพื่อเสริมสร้างกำลังใจและแรงจูงใจให้แก่บุคลากรตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการแต่งตั้งโยกย้ายผู้บริหารสถานศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อให้ติดตามตรวจสอบ การส่งมอบงานได้อย่างเป็นระบบ
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมที่ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้และพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการในการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องทุกปีงบประมาณ
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากรไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ	/		มีกระบวนการและการสื่อสารตามโครงสร้างอำนาจหน้าที่มี

	ควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ			กลไกติดตามตรวจสอบประเมินผลมีการกำกับดูแลและวิธีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด
	5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีมาตรฐานในการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานมีการสร้างทัศนคติแรงจูงใจที่ดี มีการมอบรางวัลให้บนหลักความซื่อสัตย์และจริยธรรมที่ติดตามตรวจสอบได้
	5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		ใช้หลักการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินวัดผลการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องทุกปีตามหลักการการควบคุมภายใน
	5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ไม่สร้างแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคนในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่เป็นไปได้
	5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสร้างแรงจูงใจให้รางวัล ผบ/ครู/จนท.ดีเด่นในการปฏิบัติงานตามระเบียบวินัยเป็นรายบุคคลทุกปีตามระบบการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีรูปแบบการทำงานของผู้บริหารสถานศึกษา ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีทัศนคติที่ดีผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่ผู้ปฏิบัติ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสถานศึกษา รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ มีทัศนคติที่เหมาะสในกาจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว บุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับได้และไม่ยอมรับ บทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริธรรม ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายกำดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่เป็นนไปไม่ได้ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณ์งานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมความต้องการของบุคลากรทั้งหมดอย่างเหมาะสม โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้บุคลากรที่คนทราบ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติ

งาน มีคณะกรรมาการตรวจสอบและประเมินผล และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ



ลายมือชื่อ.....

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
	1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่สะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหารประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง
	1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่สะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหารประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		คณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาร่วมกันถึงค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้จากการดำเนินงาน
	1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีการเปิดเผยและเผยแพร่แสดงสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษาแก่ผู้บริหารหน่วยงานต้นสังกัดคลังจังหวัด
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีการเปิดเผยและเผยแพร่แสดงสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษาแก่ผู้บริหารหน่วยงานต้นสังกัดคลังจังหวัด
	1.2.2 รายงานที่มิใช่รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการต่าง ๆที่สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการกำหนดตามระดับกิจกรรมที่ยอมรับได้
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการระบุวิธีการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

				ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		คณะกรรมการการควบคุมภายในร่วมกันพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงานทุกประเภท ครอบคลุมทั้งหน่วยงานที่มีผลกระทบตามพันธกิจของสถานศึกษา
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในสถานศึกษาโดยมีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาร่วมกันทุกด้าน
	2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
	2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จากโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		คณะกรรมการควบคุมภายในกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตามหลักการ 4T คือ ยอมรับ ลด หลีกเลี่ยง ถ่ายโอน ความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์ การคอร์รัปชั่นการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตที่หลากหลายครอบคุมทั้งหน่วยงาน มีการระบุความเสี่ยง จัดลำดับ ผลกระทบ วิธีการจัดการความเสี่ยงตามระเบียบและเป้าหมาย
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีข้อกำหนด พิจารณา ติดตามประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน แรงกดดันต่างๆในด้านทัศนคติที่มีผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ลดความเสี่ยงรายบุคคล

	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในประเมินโอกาสในการเกิดการทุจริตคอรับชั่นในทุกกิจกรรมอย่างเป็นระบบทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการแจ้งเวียนและประชุมชี้แจงให้บุคลากรรับทราบ เข้าใจเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ชัดเจน
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีกลไกในการระบุความเสี่ยงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลให้สถานศึกษาได้รับความเสียหายและทำให้เกิดการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน มีการวิเคราะห์ระดับความสำคัญมีวิธีการควบคุมความเสี่ยงตามภารกิจ
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสอดคล้องกับเป้าหมายในการกำหนดนโยบาย

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามรถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ทุกกิจกรามของการควบคุมที่ดำเนินการตามบริบท มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภาระกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทุกด้านทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และมีการติดตามประเมินการปฏิบัติตามวิธีการศึกษาที่กำหนด รวมถึงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบน้อยที่สุดในการปฏิบัติงาน เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการพิจารณาปัจจัยลักษณะเฉพาะให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในครอบคลุมกระบวนการต่างๆอย่างเหมาะสมตามระเบียบหลักเกณฑ์ของสอศ.และระเบียบของกระทรวงการคลัง
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอนการควบคุมภายในมีกิจกรรมการควบคุมที่หลากหลาย เหมาะสม มีข้อกำหนดและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ทุกระดับเป็นลายลักษณ์อักษร ตามโครงสร้างการบริหารจัดการศึกษาและมีการแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติชัดเจน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อการสอบยันข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการบริหารจัดการการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่เป็นอิสระจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสและยุติธรรมตรวจสอบได้ภายใต้การกำกับดูแล
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการบริหารจัดการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่เป็นอิสระจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อ

				ให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสและยุติธรรม กำกับดูแลและตรวจสอบได้
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการใช้ระบบข้อมูลสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารตามโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีทั้งภายในและภายนอกเพียงพอและเหมาะสมเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศภายในทุกระดับและปฏิบัติตามข้อกำหนดในระเบียบ พ.ร.บ.คอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหาการพัฒนาและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันต่อยุคดิจิทัล มีช่องทางการรับข้อเสนอแนะปรับปรุงที่หลากหลาย
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในโดยกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จและขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในการกำหนดหน้าที่ความรับชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามคำสั่ง กฎระเบียบ ข้อบังคับ มติในที่ประชุมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับการบริหารงาน
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามคำสั่ง กฎระเบียบ ข้อบังคับ มติในที่ประชุม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับการบริหารงาน

	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการจัดประชุมทบทวนนโยบาย ชี้แจงกระบวนการปฏิบัติงานและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมดารควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอทุกปีการศึกษา

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คามหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้นำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่ได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่ มีมาตราการป้องกัน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้กิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ ซึ่งมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีการระบุข้อกำหนดจัดหาและการใช้ระบบสารสนเทศและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับด้านข้อมูลและการสื่อสารอย่างถูกต้องครบถ้วนตามภารกิจและบริบท
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องานมีการสื่อสารอย่างชัดเจนเป็นระบบเข้าถึงง่าย ทั้งจากภายในและภายนอก
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		มีการพิจารณาต้นทุนระบบข้อมูลสารสนเทศการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมาใช้ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้ให้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้อย่างทั่วถึง
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพสนับสนุนการควบคุมภายในมีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการตัดสินใจของฝ่ายบริหารได้
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับและมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการรวมถึงแนวทางการแก้ไขปัญหา
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีการสื่อสารชัดเจนด้านสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพมีช่องทางให้บริการที่เชื่อถือได้ผ่านแอพพลิเคชั่นที่หลากหลายซึ่งมีความจำเป็นตามการควบคุมภายใน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่าง	/		มีการสื่อสารการรายงานข้อมูลที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก

	สม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้			ให้ผู้บริหารทุกระดับรวมถึงคณะกรรมการฝ่ายบริหารคณะกรรมการวิทยาลัยรับทราบทุกปีงบประมาณ
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีการจัดเตรียมแบ่งแยกสายการสื่อสารและมีช่องทางให้เลือกสื่อสารอย่างเหมาะสมจัดให้มีบริการต่างๆที่สามารถเข้าถึงได้ง่ายสะดวกรวดเร็วในยุคดิจิทัล
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตได้อย่างเป็นระบบและมีความปลอดภัย
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ไลน์ สถานวิทยุในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกรายงานให้ฝ่ายบริหารทุกระดับและสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นที่สามารถติดตามตรวจสอบการดำเนินงานได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่มีประสิทธิภาพมีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสารและเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		มีช่องทางการติดต่อสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับหลากหลายช่องทาง อาทิ เว็บไซต์วิทยาลัย เว็บเพจประชาสัมพันธ์วิทยาลัย โทรศัพท์ ไลน์ ITA

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารสถานศึกษา มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ตามติที่ประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีการจัดทำหรือจัดหาการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเหตุการณ์ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ ผ่านแอพพลิเคชั่น แพตฟอร์มของสถานศึกษา อาทิ เพสบุ๊ค ไลน์ เว็บไซต์ ระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น

มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ มีกลไกช่องทางในการติดต่อสื่อสาร แจ้งเบาะแสการทุจริตหรือคอรัปชั่น มีระบบรักษาความปลอดภัยที่เชื่อถือได้และมีประสิทธิภาพ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีเกิดผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ซึ่งสามารถนำมาใช้ในการวางแผนและพัฒนาสาถานศึกษาต่อไป



ลายมือชื่อ.....

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสานรูปแบบ/ผสานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		มีการประเมินติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการประชุมสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการติดตามประเมินผลโดยผู้บริหารหัวหน้างานอย่างต่อเนื่องสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินผล รายงานร่วมกันตามลำดับขั้น
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานปกติทุก 3 เดือน เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการกำหนดขอบเขตการประเมินผลการบรรลุวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองเมื่อสิ้นปีงบประมาณอย่างปีละ 1 ครั้ง
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการติดตามประเมินผลการรายงานการตรวจสอบอย่างเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในตามระบบการควบคุมภายใน
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนงานเสนอต่อผู้บริหารรับทราบเป็นประจำทุกเดือนมีการจัดประชุมร่วมกัน กรณีที่มี

				ผลไม่เป็นไปตามแผนเพื่อให้มีการแก้ไขได้ทันกาล
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการจัดทำรายงานประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายในประจำปี โดยคณะกรรมการควบคุมภายใน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องจาการประเมินผลและการตรวจสอบการควบคุมภายในทุกๆ 3 เดือน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการติดตามปรับปรุงประเมินผลการควบคุมภายใน เมื่อพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนจาการตรวจสอบภายในดำเนินการแก้ไขตามลำดับขัน ผู้รับชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ทันที

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่องจาการติดตามและประเมินผลได้ดำเนินการรายงานและแก้ไขข้อบกพร่องทันที มีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น มีการเปรียบเทียบผลและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน การประเมินการบรรลุวัถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการรายงานผลการประเมิน รายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตากฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ในวันสิ้นปีมีการประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างบุคลากรทุกคน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบตามลำดับขั้น

ลายมือชื่อ.....

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาแพร่