



ที่ ศธ ๐๖๔๖.๑๐/๗๐๔

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสตูล
สถาบันการอาชีวศึกษาเกษตรภาคใต้
อ. ควนกาหลง จ. สตูล ๙๑๑๓๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสตูล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสตูล ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของ สถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและ ประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุธี เกื้อเกตุ)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสตูล

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐๘ ๑๖๐๙ ๑๔๒๔, ๐ ๗๔๗๕ ๒๔๐๗

E-mail : saraban@satunatc.ac.th

“เรียนดี มีความสุข”

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเข้มแข็งและจริงจังในการดำเนินการเกี่ยวกับ ๑.๓. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานได้ให้โมติแรงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของวิทยาลัย ได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมแล้ว แต่ยังคงขาดในส่วนของการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการกำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเข้มแข็งและจริงจังในการดำเนินการเกี่ยวกับผู้กำกับดูแลให้การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในการเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรมแล้ว แต่ยังขาดการดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานได้ให้โมติแรงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว แต่ยังขาดการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว แต่ยังขาดการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว แต่ยังขาดการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว
๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง ส่วนใหญ่วิทยาลัยได้ดำเนินการแล้ว แต่ยังขาดในส่วนของการพิจารณาว่าวัตถุประสงค์ของความเสี่ยง การรายงานที่มีอยู่หรือรายงานทางการเงินยังไม่ครบถ้วน ไม่ได้กำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยง ไม่ได้มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน ไม่ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ไม่ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่สำคัญของความเสี่ยง ไม่ได้มีการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง ไม่ได้มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน และไม่ได้มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ ซึ่งวิทยาลัยจะรับไว้ดำเนินการต่อไป
๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓. หน่วยงานจัดให้มีการประเมินการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลลัพธ์ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานจริง	ผลการประเมิน/ข้อสรุป ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่กิจกรรมการควบคุมอาจยังขาดความเหมาะสม ไม่ครอบคลุม และขาดความหลากหลาย หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐาน และด้านความปลอดภัย ยังไม่เหมาะสม หน่วยงานจัดให้มีการประเมินการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลลัพธ์ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานจริง แต่ในการควบคุมดำเนินการยังขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้าน และไม่มีมีกำหนดนโยบาย กระบวนการทำงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร
๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔

๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และควมรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มิผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. **ด้านการติดตามประเมินผล**
๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของวิทยาลัย ได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมแล้ว แต่ยังคงในส่วนของการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่

หลักการที่ ๑ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ : การประมวลผลข้อมูลไม่เพียงพอ. หลักการที่ ๑ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ : กำหนดเฉพาะบางงาน.

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕
ด้านการติดตามประเมินผล หน่วยงานยังขาดการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(เจตน์ เกตุมูหียะ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสุล

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔) ในส่วนของสถานศึกษา
 การประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)
 วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสุพรรณบุรี
 แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
๑.๑. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง		/		มีกำหนดเป็นประกาศและแนวนโยบายปฏิบัติต่างๆ
๑.๑.๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ		/		มีการประชุมชี้แจง
๑.๑.๒ การปฏิบัติตาม นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)		/		กำหนดแนวนโยบาย
๑.๑.๓ การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)		/		กำหนดแนวนโยบาย
๑.๒. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณที่ครอบคลุมถึง		/		ไม่มีลายลักษณ์อักษร
๑.๒.๑ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม		/		ไม่มีลายลักษณ์อักษร
๑.๒.๒ ข้อกำหนด ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติงานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อกำหนดในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน		/		กำหนดในการประชุม
๑.๒.๓ บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น		/		ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๒.๔ การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคลากรภายนอก ได้รับทราบ		/		มีการรับรู้เฉพาะบุคลากรภายใน
๑.๒.๕ การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร		/		มีคำสั่งมอบหมายงาน
๑.๒.๖ มีการมอบหมายอย่างเหมาะสมหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง		/		ตามคำสั่งประจำปี
๑.๓. มีการระบุนโยบายติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)		/		ไม่เป็นระบบติดตาม
๑.๓.๑ การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร		/		ไม่มีรายงานการประเมิน
๑.๓.๒ การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร		/		ไม่มีระบบที่ชัดเจน
๑.๔. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ		/		มีการประชุมสร้างความเข้าใจ
๑.๔.๑ มีการระบุนโยบายที่ทำให้สามารถตรวจสอบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม		/		ดำเนินการตามกรอบกฎระเบียบ
๑.๔.๒ มีการระบุนโยบายทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร		/		ดำเนินการตามกรอบกฎระเบียบ
๑.๔.๓ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร		/		ดำเนินการตามกรอบกฎระเบียบ
๒. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
๒.๑. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมี		/		ดำเนินการตามระเบียบและหลักการปฏิบัติ

	อิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ				
	๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			ไม่เป็นระบบและต่อเนื่อง
	๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมี ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			มีบุคลากรที่มีความรู้
	๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/			อำนวยความสะดวกและให้คำปรึกษา ให้ความช่วยเหลือสนับสนุน ในทุกด้าน
๓. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน					
	๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			ตามกรอบคำสั่งมอบหมายหน้าที่
	๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			ตามกรอบคำสั่งมอบหมายหน้าที่
	๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหารฝ่ายบริหารและบุคลากร	/			ตามกรอบคำสั่งมอบหมายหน้าที่
	๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้ บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การทำงาน	/			
๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน					
	๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ได้เพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีการระดมทุนหาทุนทางการเงินภายใต้ความจำเป็น และวิธีการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	/			ส่งเสริมอย่างต่อเนื่อง
	๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			มีกิจกรรมสร้างแรงจูงใจสม่ำเสมอ
	๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/			ไม่ได้ดำเนินการ
	๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบ தொடรตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			บุคลากรเข้ารับการพัฒนารอบคอบ
	๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			มีโครงการต่อเนื่องทุกปี
	๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้กับบุคลากร	/			
๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน					
	๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระดมทุนหาทุนทางการเงินและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อ การควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			สื่อสารเฉพาะการประชุม
	๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัล ที่เหมาะสม	/			ไม่มีระบบและตัวชี้วัด
	๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้ รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ด้วย	/			ไม่มีระบบและตัวชี้วัด

๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ให้อิสระในการทำงาน
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		ประเมินผลการปฏิบัติงานต่อเนื่อง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑

ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของวิทยาลัย ได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมแล้ว แต่ยังขาดในส่วนของกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษากฎจรรยาบรรณ มีการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน และการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในแล้ว แต่ยังขาดการดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาเกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาศักยภาพที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว แต่ยังขาดในส่วนการประเมินความสามารถและระบุข้อบกพร่องของบุคลากรที่มีอยู่ และ ไม่มีการวางแผนดำเนินการในการสืบหอดำเนินงานที่สำคัญ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว แต่ยังขาดกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับ กำหนดตัวชี้วัดเพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม

องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ในข้อควรหลีกเลี่ยงกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		กำหนดวัตถุประสงค์ไว้แล้ว
	๑.๑.๑. วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางการของผู้บริหาร	/		วัตถุประสงค์ตรงกับนโยบาย
	๑.๑.๒. มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		ไม่มีตัวชี้วัดและเกณฑ์
	๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์
	๑.๒.๑. รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีรายงานการเงินบัญชีตามกำหนด
	๑.๒.๒. รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร	/		รายงานไม่ครบทุกกิจกรรม
	๑.๒.๓. รายงานที่ต้องเปิดเผยพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		บุคลากรต้องดำเนินการตามระเบียบ
	๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		กำหนดตามระเบียบ
	๑.๓.๑. มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		ไม่ได้ระบุค่าของกรยอมรับ
	๑.๓.๒. มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ	/		ไม่ได้ระบุค่าของกรยอมรับ

๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/			ไม่ได้ระบุครบทุกงานทุกฝ่าย
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎหมาย (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/			ไม่ได้วิเคราะห์
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/			ใช้การตัดสินใจในรูปแบบคณะกรรมการ
๒.๔. มีการประเมินความเสี่ยงของความเสียหาย โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/			ไม่ได้ประเมินความเสี่ยงของความเสียหาย
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยง (acceptance/avoidance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/acceptance/take)	/			ไม่มีและไม่ได้ระบุกำหนด

terminate) หรือการร่วมรับผิดชอบต่อความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

๓. หน่วยงานวิชาการโกลาสที่จะเกิดกาฟูจรีด เพื่อประกอบกาประเมิณความเสียที่ส่งผลต่อกาบรารัฐที่ถูประสค

๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิด การทุจริตต่อบุคคลกลุ่มการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การ คอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการ ทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม

ตลอดสอง ๓๓๕ กิโลเมตรตามทางหลวงหมายเลข ๓๐๓

--	--

๑๕๖

1

๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะสิ่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกต่ำตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล

ប្រតិភូក្រុមការងារក្រុមប្រឹក្សាភិបាល	/
	/

--	--

๓.๓. สถาบันศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดเหตุ

[illegible]

--	--

[illegible]

๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแผนงานที่จัดทำขึ้นได้

--	--

--	--

[illegible][illegible]

หน้า ๑ ของ ๑

๔๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน

--	--

1

กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
กระทรวงพาณิชย์

--	--

๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานหอจากผลภาระบดต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน

--	--

[illegible]

--	--

[illegible][illegible]

--	--

பெரியகோட்டை

L

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒

ด้านการประเมินความเสี่ยง ส่วนใหญ่วิทยาลัยได้ดำเนินการแล้ว แต่ยังคงขาดในส่วนของการพิจารณาค่าใช้จ่ายของการดำเนินงานที่ยังไม่ครบถ้วน ไม่ได้กำหนดค่าใช้จ่ายตามความเสี่ยง ไม่ได้มีการระบุค่าความเสี่ยงในส่วนของการพิจารณาความเสี่ยง ไม่ได้มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง ไม่ได้มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน และไม่ได้มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ ซึ่งวิทยาลัยจะปรับปรุงดำเนินการต่อไป

องค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม

[illegible]

	๖	๗	๘	๙	๑๐	๑๑	๑๒	๑๓	๑๔	๑๕	๑๖	๑๗	๑๘	๑๙	๒๐	๒๑	๒๒	๒๓	๒๔	๒๕	๒๖	๒๗	๒๘	๒๙	๓๐	๓๑	๓๒	๓๓	๓๔	๓๕	๓๖	๓๗	๓๘	๓๙	๔๐	๔๑	๔๒	๔๓	๔๔	๔๕	๔๖	๔๗	๔๘	๔๙	๕๐	๕๑	๕๒	๕๓	๕๔	๕๕	๕๖	๕๗	๕๘	๕๙	๖๐	๖๑	๖๒	๖๓	๖๔	๖๕	๖๖	๖๗	๖๘	๖๙	๗๐	๗๑	๗๒	๗๓	๗๔	๗๕	๗๖	๗๗	๗๘	๗๙	๘๐	๘๑	๘๒	๘๓	๘๔	๘๕	๘๖	๘๗	๘๘	๘๙	๙๐	๙๑	๙๒	๙๓	๙๔	๙๕	๙๖	๙๗	๙๘	๙๙	๑๐๐
--	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/	/	กิจกรรมไม่รัดกุมเพียงพอที่จะ
๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		ได้กำหนดเฉพาะด้าน
๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงสร้างการประกอบภาระงาน การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		ได้มีการกำหนดแต่ครบทุกด้าน
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/	/	ไม่มีความหลากหลาย
๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการแจ้งเพื่อทราบและกำหนดให้ปฏิบัติ

				แบ่งตามกรอบอำนาจหน้าที่ตามระเบียบ
๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปไม่ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกการปฏิบัติงานและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			

๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

				มีการลงทะเบียนเข้าใช้ระบบ
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			มีการกำหนดแต่ไม่สมบูรณ์
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			ไม่ครอบคลุมทั้งระบบ
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			มีการพัฒนาบำรุงรักษาอย่างต่อเนื่อง

๓. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/			มีการชี้แจงและให้ำปฏิบัติ
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			มีการชี้แจงและให้ำปฏิบัติ
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/			มีตารางกำหนดตามแผนปฏิบัติการ
๓.๔. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/			มีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านน้อย
๓.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			ไม่ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓

ด้านกิจกรรมการควบคุม หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่กิจกรรมการควบคุมอาจยังขาดความเหมาะสม ไม่ครอบคลุม และขาดความหลากหลาย หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐาน และด้านความปลอดภัย ยังไม่เหมาะสม หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง แต่ในการควบคุมดำเนินการยังขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้าน และไม่มีการกำหนดนโยบาย กระบวนการทำงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบที่ ๔ ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

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

๑. หน่วยงานจัดทำหรือจัดทำและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			กำหนดเฉพาะบางงาน
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องของต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			มีระบบจัดเก็บข้อมูล
๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทางต้นทางและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดทำและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			มีการพิจารณาในแบบกรรมการ
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอ การบริหารและการตัดสินใจ	/			การประมวลผลข้อมูลไม่เพียงพอ

๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			มีการรักษาคุณภาพของข้อมูล
๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และควมรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารสารสนเทศเกี่ยวกับกระบวนการปฏิบัติงานหรือประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม			/	มีการสื่อสารด้านการสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในน้อย
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้				มีการจัดทำแผน และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			ปฏิบัติตามระเบียบ
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/			

๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น		/		สื่อสารกับภายนอกน้อย
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้		/		มีการสื่อสารน้อย
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก			/	มีช่องทางหลากหลาย
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/			

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕

หลักการที่ ๑ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ : การประมวลผลข้อมูลไม่เพียงพอ. หลักการที่ ๑ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ : กำหนดเฉพาะบางงาน.

องค์ประกอบที่ ๕ ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างกระบวนการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้ผลการประเมินผลระหว่างกระบวนการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยสถานรูปแบบ/สถานวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			มีการประเมินผลการทำงาน ๒ รอบ
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน		/		ขาดการสร้างความเข้าใจ
๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ		/		ดำเนินการไม่เป็นระบบ
๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับการะบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			ใช้ระเบียบเป็นเกณฑ์การดำเนินงาน
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง		/		การติดตามประเมินผลไม่ต่อเนื่อง

				ประเมินผลตามความเป็นจริง
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			รายงานตามแผนการดำเนินงาน
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			
๒. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถลงมือแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
				ไม่มีการประเมิน
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลตัวชี้วัด (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			บางเรื่องยังมีความล่าช้า
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน			/	
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน			/	ตรวจสอบติดตามไม่ครบทั้งระบบ

ผลการประเมินข้อบกพร่องที่ ๕
 ด้านการติดตามประเมินผล หน่วยงานยังขาดการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถลงมือแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของวิทยาลัย ได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมแล้ว แต่ยังคงในส่วนของการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษางจรรยาบรรณ มีการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำ

ลายมือชื่อ.....
 (เจตน์ เกตุมูหะยะ)
 ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสุลูล

[illegible]

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การส่งเงินยืมเกินกำหนดเวลา	๑.ทำสัญญาเงินยืม ๒. ฉบับ ๒.มีการแจ้งเตือนผ่านไลน์ส่วนตัวเมื่อใกล้ครบกำหนด ๓.ในการยื่นเงินขอวัสดุใหม่ การสอบถามแหล่งซื้อขายวัสดุอื่นๆ ก่อนว่า มีของครบ ตรง ตามที่ต้องการ จุติซื้อ	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ยังมีการส่งเงินยืมเกินกำหนด (แต่น้อยกว่าปีก่อน)	ต้องใช้วิธีการหักเงินเดือนหรือเงินอื่นใดอย่างจริงจัง ในกรณีที่ผู้ยืมปล่อยปละละเลย หรือไม่ตรงตามที่ส่งเงินยืมภายในกำหนดเวลา	งานการเงิน
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานประกันคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา การศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การเก็บรวบรวมข้อมูลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	กำหนดระยะเวลาในการส่งข้อมูลงานประกันคุณภาพ	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ยังเก็บข้อมูลได้ไม่ครบถ้วน	สร้างความตระหนักและกำหนดเวลาให้ชัดเจนในการเก็บและส่งข้อมูล	งานประกันคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน	นักเรียนนักศึกษาบางส่วนอยู่ในชุมชน สังคมที่เป็นพื้นที่เสี่ยงต่อการติดสารเสพติด	การตรวจปัสสาวะ	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ชุมชน สังคม ใกล้สถานศึกษา ยังเป็นพื้นที่เสี่ยง	-เพิ่มมาตรการในการตรวจก่อนเข้าสถานศึกษา -เพิ่มมาตรการในการควบคุมการเข้าออกสถานศึกษา	งานปกครอง
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน	๑.ครูผู้สอนมีจำนวนจำกัดและส่วนใหญ่เป็นครูบรรจุใหม่ ส่งผลต่อทักษะประสบการณ์ในการสอน ๒.ครูผู้สอนยังไม่สามารถปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงต่อเทคโนโลยีและโลกอาชีพ	นิเทศ ติดตามอย่างใกล้ชิด -ส่งเสริม การอบรม/เพิ่มทักษะอาชีพในโลกอาชีพ	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	-ครูผู้สอน -นวัตกรรม การเรียนการสอน	นิเทศ ติดตาม อย่างใกล้ชิดและเพิ่มความถี่ในการนิเทศ ติดตาม	แผนกวิชา

ลายมือชื่อ.....

(เจริญ คุ้มชู)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสุพรรณบุรี

๓๑/๑๒/๒๕๖๓/๐๑:๓๖:๕๘