

ที่ ศธ ๐๖๒๑.๐๖/ ๑๐๒๑



วิทยาลัยการอาชีพลอง
๙๔ หมู่ ๑๐ บ้านดอนมูล
ตำบลห้วยอ้อ อำเภอเลิง จังหวัดแพร่ ๕๔๑๕๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๔๕๐ เรื่อง
การรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เพื่อให้การดำเนินงานการรายงานผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗-๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำนักงานคณะกรรมการ
การอาชีวศึกษา จึงขอให้สถานศึกษาภาคีรัฐในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา รายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านระบบบริหารจัดการการควบคุมภายใน (<https://csvec.ovec.go.th>)
ความละเอียดครบถ้วนแล้ว นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพลอง ได้ส่งแบบรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงาน
คณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้วและได้จัดส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายลือชัย ทาทอง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพลอง

งานบริหารงานทั่วไป/ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทร. ๐ - ๕๔๕๘ - ๓๑๑๗

โทรสาร ๐ - ๕๔๕๘ - ๓๑๑๗ www.lic.ac.th

วิทยาลัยการอาชีพลอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนิน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การควบคุม การเบิกจ่าย พัสดุ	การจัดทำใบเบิกพัสดุ ให้เป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยการ พัสดุ พ.ศ.2560	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ อย่างต่อ เนื่อง	การจัดทำ บัญชีเพื่อ ควบคุมพัสดุ กับพัสดุที่มี อยู่จริงให้ถูก ต้อง ข้อมูล ตรงกัน มีการ ตรวจสอบ ความมีอยู่ จริงของพัสดุ กับสภาพ ความพร้อม ของการใช้ งานของพัสดุ	1. ตรวจสอบความมี อยู่จริงและสภาพ การใช้งานปัจจุบัน ของพัสดุ 2. แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ สอบพัสดุและ ปรับปรุงรายการให้ เป็นปัจจุบัน	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานศูนย์ข้อมูล สารสนเทศ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ระบบไฟฟ้า ขัดข้องบ่อย ครั้งอาจทำให้ อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ และเครือข่าย เกิดความเสีย หาย	จัดอุปกรณ์สำรอง ไฟให้กับคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์เครือ ข่าย	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ อย่างต่อ เนื่อง	ขาดการติด ตั้งอุปกรณ์ สำรองไฟที่ ครบทุกจุด และการ สำรองข้อมูล เป็นปัจจุบัน	ติดตั้งอุปกรณ์สำรอง ไฟและสำรองข้อมูล สม่ำเสมอ	งานศูนย์ ข้อมูล สารสนเทศ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานกิจกรรม นักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	สถิติการไม่ ผ่านกิจกรรม ชมรมวิชาชีพ มีอัตราที่เพิ่ม สูงขึ้น	1. มีการชี้แจงการ ประเมินผลกิจกรรม ชมรมวิชาชีพกับ นักเรียน นักศึกษา 2. การกำหนดสัดส่วน การประเมินกิจกรรม อย่างเหมาะสม	เพียงพอ	การไม่ผ่าน กิจกรรม ชมรมวิชาชีพ บางกิจกรรม	ควรมีการสร้าง ความ เข้าใจและกำชับครูที่ ปรึกษาได้มีการดูแล และให้คำปรึกษาต่อ นักเรียน นักศึกษาให้ เกิดเจตคติที่ดีในการ เข้าร่วมกิจกรรม	งานกิจกรรม นักเรียน นักศึกษา
ฝ่ายวิชาการ งานอาชีวศึกษา ระบบทวิภาคี วัตถุประสงค์	นักเรียน นักศึกษา มี ปัญหาระหว่าง ออกฝึกงาน	จัดตารางครุנית ครูที่ปรึกษาเข้าดูแล อย่างใกล้ชิด	เพียงพอ	การปฏิบัติตัว ของนักเรียน นักศึกษาใน	สร้างความเข้าใจให้ คำปรึกษาและดูแล อย่างใกล้ชิด สำหรับ	งาน อาชีวศึกษา ระบบทวิภาคี

- เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	และฝึกอาชีพ ในสถาน ประกอบการ			สถาน ประกอบการ	นักเรียน นักศึกษาที่ มีแนวโน้มมีปัญหา	
--	------------------------------------	--	--	-------------------	--	--

ลายมือ
ชื่อ.....

(นายลือชัย ทาทอง)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพลอง
16/10/2568/10:59:38

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพลอง

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ kejueness และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลัก kejueness และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารวิทยาลัยฯ กำหนดแนวทางการปฏิบัติบนหลัก kejueness จริยธรรม และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานในหน้าที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ผ่านคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา และมีมติร่วมกัน
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			มีการปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ ภายนอกที่มาติดต่อราชการ ด้วยความเป็นธรรม เสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติ พร้อมทั้งตั้งใจ ใส่ใจดูแล
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ ด้วยความเป็นกัลยาณมิตร จิตใจบริหารด้วยความ เป็นธรรม เสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติ
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วย kejueness และรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			วิทยาลัยฯ มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วย kejueness และรักษาจรรยาบรรณ โดยออกเป็นคำสั่งฯ ประกาศ หรืออื่น ๆ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร อย่างเหมาะสม
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดข้อห้าม สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนที่อาจเกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ และทุจริตคอร์รัปชัน
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			วิทยาลัยฯ มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษให้ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนรับ

เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ			ทราบผ่านการประชุม และการ ลงนามรับทราบ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งในการ มอบหมายงานโดยมีการจัดทำ เป็นลายลักษณ์อักษร
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ บุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		วิทยาลัยฯ มีการมอบหมาย อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับบุคลากรโดยเป็นไปอย่าง ถูกต้อง และมีความเหมาะสม กับคุณสมบัติของบุคลากรทุก ท่าน
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อ กำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้าน จริยธรรมโดยนำมาใช้กับผู้ บริหารและบุคลากรทุกคน ทุก ระดับ
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้ผู้บริหาร และบุคลากร ประเมินตนเอง ก่อนให้คณะกรรมการประเมิน และมีการลงนามรับทราบผล การประเมิน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้ เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามและ ประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน สำนักงานตรวจเงิน แผ่นดิน และผู้ประเมินที่มีความ เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจาก ภายนอกองค์กร
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อ กำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการใน การจัดการอย่างทันเวลา หาก พบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการ รักษาจริยบรรณ
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการต่างๆ อย่างหลากหลาย ที่ทำให้ สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ ภายในเวลาที่เหมาะสม
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการ ฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการที่ ทำให้สามารถลงโทษหรือ จัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่าง เหมาะสม และภายในเวลาอัน ควร
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการ รักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีการแก้ไขการกระ ทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรง และการรักษาจริยบรรณ อย่างเหมาะสม และภายใน เวลาอันควร

2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในแต่ละงาน ผ่านคำสั่งมอบหมายงาน และคำสั่งแต่งตั้ง ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้กำกับดูแล โดยดำเนินการให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			วิทยาลัยฯ มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ สามารถกำกับดูแล มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯ มีหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกในการเป็นผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงพิจารณาความเหมาะสมโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษาได้อย่างเหมาะสม
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			วิทยาลัยฯ กำหนดให้ผู้บริหารกำหนดสายการบังคับบัญชา ให้มีการรายงานที่ชัดเจน เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูลโดยยึดถือความเหมาะสม
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกระดับ
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากร

				สามารถปฏิบัติงานได้ตาม วัตถุประสงค์การดำเนินงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตาม นโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/			วิทยาลัยฯ มีนโยบายและวิธี การปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และกระบวนการ สอบทานการปฏิบัติตาม นโยบาย อย่างเหมาะสม
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุมอบหมายของบุคลากรที่มีอยู่	/			วิทยาลัยฯ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุมอบ หมายของบุคลากรที่มีอยู่เป็น ประจำทุกปี
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/			วิทยาลัยฯ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษา บุคลากร ทั้งผู้บริหาร และ บุคลากร เป็นรายบุคคล เช่น การแสดงความยินดีกับบุคลากร การมอบเกียรติบัตร เป็นต้น
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			วิทยาลัยฯ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการ สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ โดยมี ตำแหน่ง ผู้ช่วยหัวหน้างานใน ทุกตำแหน่งงาน
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่ สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดทำโครงการ จากภายใน และหน่วยงาน ภายนอกจากการสนับสนุนการ เข้ารับการอบรม โดยการพัฒนา ทักษะที่สอดคล้องกับ ความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้ บุคลากร โดยมีโครงการภายใน รองรับ และสนับสนุนการเข้า ร่วมโครงการกับหน่วยงาน ภายนอก
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและ การสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			วิทยาลัยฯ มีกระบวนการและ การสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากร ทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน ผ่านทาง โครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดตัวชี้ วัดผลการปฏิบัติงาน ตาม

				ตำแหน่งได้อย่างเหมาะสม เพื่อสร้างขวัญและแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			วิทยาลัยฯ มีการวัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			วิทยาลัยฯ มีฝ่ายบริหารสถานศึกษาที่ไม่สร้างแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน แต่ยังส่งเสริมสนับสนุนเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ได้ดี
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยการอาชีพลอง มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการความคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน สามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ อาทิ ผู้บริหารสถานศึกษามีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ , หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน , มีการจัดโครงสร้างองค์กรตามลำดับการบังคับบัญชา มีการแบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ,วิทยาลัยฯ แสดงถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา และ วิทยาลัยฯ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา เป็นต้น

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			วิทยาลัยฯ มีวัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อน	/			วิทยาลัยฯ มีรายงานทางการเงิน ที่เป็นไปตามมาตรฐานการ

สถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์			บัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดย รายการที่เปิดเผยสะท้อน สถานะและกิจกรรมของสถาน ศึกษา สามารถตรวจสอบได้
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมี ความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		วิทยาลัยฯ มีบันทึกข้อความ/ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มี การระบุว่ารายงานมีความ สอดคล้องกับความต้องการของ ผู้บริหารและมีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยมีการจัดทำบันทึกข้อความ ชี้แจงการดำเนินงาน
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุการปฏิบัติ งานเป็นไปตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ในทุกฝ่ายงาน
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดค่าที่ ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจาก การปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ในทุกฝ่ายงาน
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยง ทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุความเสี่ยง ทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบ ต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วย งานย่อย
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนิน งาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยฯ มีการวิเคราะห์ความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจาก ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความ เสี่ยงทุกด้าน(S,O, R, C, IT)
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับ ระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยฯ มีส่วนร่วมในการ บริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม กับระดับนั้น ๆ และรายงาน ผ่านระบบ google form โดย มอบหมายทุกฝ่ายและทุกงาน ในสถานศึกษาดำเนินการ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้ง โอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯ ทุกฝ่ายและทุกงานมี การประเมินความสำคัญของ ความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้ง โอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจ เป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลด ความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนด แนวทางตอบสนองความเสี่ยง โดยยอมรับความเสี่ยง /การลด/

(avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)		การหลีกเลี่ยง/การร่วมรับและ การถ่ายโอนความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารวุฒิประสงค์		
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/	วิทยาลัยฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/	วิทยาลัยฯ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และลดแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม ผิดระเบียบ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/	วิทยาลัยฯ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริตอย่างรอบด้านในทุกฝ่ายและทุกงานที่อาจเกิดขึ้น
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/	วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน		
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	วิทยาลัยฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจ และพร้อมรับมือความเปลี่ยนแปลงนั้น
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	วิทยาลัยฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพที่ดี
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/	วิทยาลัยฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำทุกระดับ ในทุกปีการศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยการอาชีพสอง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง โดยยึดการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานราชการของวิทยาลัยการอาชีพสองทั้ง 4 ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารทรัพยากร ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ ฝ่ายพัฒนาการเรียนนักศึกษา และฝ่ายวิชาการ ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน ที่กำหนดไว้ตามเอกสารของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยง ดำเนินการโดยหัวหน้างานของแต่ละฝ่าย ไม่ใช่จากผู้บริหารเพียงผู้เดียว อาทิ วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ

ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ วิทยาลัยฯ มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น วิทยาลัยฯ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และวิทยาลัยฯ มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน เป็นต้น

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของวิทยาลัยฯ ในแต่ละฝ่ายงาน
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มินิโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ตามแนวทางปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา กำหนด อย่างเหมาะสม
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในทุกระดับ ทั้งระดับสถานศึกษา ฝ่ายงาน และแผนกวิชา
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ดังนี้ (1) อนุมัติ (2) บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) การดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม

2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดทำ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดทำ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติอย่างถูกต้องและเหมาะสม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมและทันต่อเวลา
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการทำงาน
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		วิทยาลัยฯ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยการอาชีพลอง ได้ดำเนินการให้กิจกรรมการควบคุมเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป็นกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารสถานศึกษาของผู้บริหาร วิทยาลัยการอาชีพลอง ได้ดำเนินการควบคุมภายใน โดยมีเป้าหมายให้รองผู้อำนวยการฝ่ายต่าง ๆ ทั้ง 4 ฝ่ายคือ ฝ่ายบริหารทรัพยากร ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา และฝ่ายวิชาการ เป็นประธานกรรมการในกำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที อาทิ วิทยาลัยฯ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ วิทยาลัยฯ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ การดำเนินงานด้านต่างๆของหน่วยงาน วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

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

1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจอย่างเหมาะสม
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก ได้อย่างน่าเชื่อถือ และข้อมูลถูกต้อง	/			วิทยาลัยฯ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก ได้อย่างน่าเชื่อถือ และข้อมูลถูกต้อง
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			วิทยาลัยฯ มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำ จัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับอย่างเหมาะสม
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			วิทยาลัยฯ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ ทำให้เกิดการตัดสินใจที่ถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อสถานศึกษา
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			วิทยาลัยฯ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ อย่างเป็นระบบ และเหมาะสม
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอและสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือ	/			วิทยาลัยฯ มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส

เบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย		เกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรที่หลากหลายช่องทางอย่างปลอดภัย
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด		
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน ผ่านช่องทางที่หลากหลายและครอบคลุม
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา และสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้ตลอดเวลา
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	วิทยาลัยฯ มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยการอาชีพพลอง ดำเนินการควบคุมภายในโดยมีข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายในของวิทยาลัยฯ โดยสามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และสามารถสื่อสารกับองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ เพราะการสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกสำคัญที่ทำให้เกิดความเข้าใจในระดับนโยบายสู่การปฏิบัติ อีกทั้งยังสื่อสารระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้เป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ของวิทยาลัยการอาชีพพลอง มีการพัฒนาการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง อาทิ วิทยาลัยฯ จัดทำ จัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และวิทยาลัยฯ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เป็นต้น

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับบุคลากรและสถานศึกษา
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในของ

				สถานศึกษาให้บุคลากรทุกท่านทราบ
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			วิทยาลัยฯ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถจากหน่วยงานภายนอกและภาคีเครือข่าย
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุม ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุม ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			วิทยาลัยฯ มีการติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม และมีคุณภาพในการดำเนินงานควบคุมภายในของสถานศึกษา
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			วิทยาลัยฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บริหารสถานศึกษา และคณะกรรมการสถานศึกษา
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน และหาแนวทางในการปรับปรุงคุณภาพให้ดียิ่งขึ้น
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง /จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน เพื่อปรับปรุง/พัฒนาให้ลดจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง

วิทยาลัยการอาชีพลอง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยฯ โดยยึดถือการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 อาทิ วิทยาลัยฯ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลและสื่อสารการพบข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและทันเวลา ให้ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลที่รับผิดชอบทราบโดยเร่งด่วน เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). วิทยาลัยการอาชีพลอง มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดเสี่ยงนั้นๆ

ลายมือชื่อ.....

(นายลือชัย ทาทอง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพลอง