



ที่ ศธ ๐๖๒๐.๓/ ๗๓๓๗

สถาบันการอาชีวศึกษาภาคใต้ ๑  
วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช  
ถนนราชดำเนิน ตำบลท่าวัง อำเภอเมือง  
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๐๐๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายอาร์กซ์ จะรา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช

ฝ่ายบริหารทรัพยากร/งานควบคุมภายใน

โทร. ๐ ๗๕๓๕ ๖๐๖๒

โทรสาร. ๐ ๗๕๓๕ ๒๒๖๘

E-mail : saraban@tnk.ac.th

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ : วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช

“เรียนดี มีความสุข”

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

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

| ที่                                                                                                                                                                                                                         | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b>                                                                                                                                            |       |     |        |                                                                                                          |
| 1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง                                                                                                                         | /     |     |        | ผู้บริหารได้ปฏิบัติโดยยึดหลักจรรยาบรรณ                                                                   |
| 1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ                                                                                                                                                                    | /     |     |        | ผู้บริหารได้ปฏิบัติโดยยึดหลักจรรยาบรรณ                                                                   |
| 1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)                                                                                                                            | /     |     |        | มีการปฏิบัติต่อผู้ปกครอง และผู้มาติดต่อราชการอย่างเสมอภาค                                                |
| 1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)                                                                                                                                              | /     |     |        | ผู้บริหารให้บริการต่อหน่วยงานที่มาติดต่ออย่างเป็นระบบ                                                    |
| 1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง                                                                                                    | /     |     |        | ปฏิบัติงานโดยยึดหลักจริยธรรมต่อผู้รับบริการอย่างเหมาะสม                                                  |
| 1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม                                                                                                                                     | /     |     |        | ปฏิบัติงานโดยยึดหลักจริยธรรมต่อผู้รับบริการอย่างเหมาะสม                                                  |
| 1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน                                                 | /     |     |        | มีการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบในทุกฝ่าย ทุกงาน เพื่อประโยชน์สูงสุดขององค์กร                             |
| 1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น                                                                                                                                                                        | /     |     |        | ได้มีการกำหนดบทลงโทษ ตามระเบียบการบริหารไว้อย่างชัดเจน                                                   |
| 1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ | /     |     |        | มีการประชาสัมพันธ์ แจ้งประกาศให้แก่บุคลากรทุกฝ่ายในการประชุม ส่งเป็นเอกสารในระบบ RMS และติดประกาศเผยแพร่ |
| 1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร                                                                                                                                                                             | /     |     |        | มีคำสั่งมอบหมายงาน จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน                                                         |
| 1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง                                                                                                                                     | /     |     |        | คำสั่งปฏิบัติงานได้กำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละฝ่ายไว้อย่างชัดเจน                       |
| 1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)                                                                                                                                   | /     |     |        | บุคลากรทุกคนในสถานศึกษาได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง                                            |
| 1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร                                                                                                                                                                                | /     |     |        | บุคลากรทุกคนในสถานศึกษาได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง                                            |
| 1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้                                                                                                                            | /     |     |        | มีบุคคลภายนอกองค์กร ได้มีส่วนร่วมในการประเมิน                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |  |  |                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|--------------------------------------------------------------------------|
| เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  | บุคลากรอย่างชัดเจน                                                       |
| 1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ                                                                                                                                                               | / |  |  | จัดให้มีการสอบทานในการปฏิบัติงาน ลดปัญหาในการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด       |
| 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม                                                                                                                                                                                             | / |  |  | จัดให้มีการสอบทานในการปฏิบัติงาน ลดปัญหาในการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด       |
| 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร                                                                                                                                                                     | / |  |  | จัดให้มีการสอบทานในการปฏิบัติงาน ลดปัญหาในการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด       |
| 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร                                                                                                                                                               | / |  |  | มีการตรวจทานการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนอย่างเหมาะสม                      |
| <b>2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</b>                                                                            |   |  |  |                                                                          |
| 2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ | / |  |  | ผู้กำกับดูแล มีอิสระในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ    |
| 2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน                                                                                                             | / |  |  | มีการดำเนินการ แนะนำให้มีการดำเนินการตามมาตรฐาน                          |
| 2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้                                                                                                       | / |  |  | มีความรู้ในพันธกิจ เหมาะสม เป็นประโยชน์ต่อองค์กร                         |
| 2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                           | / |  |  | มีการสนับสนุนในทุกด้าน เพื่อลดความเสี่ยงภายในองค์กร                      |
| <b>3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</b>                                                                                                              |   |  |  |                                                                          |
| 3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ                                                                                                                                          | / |  |  | มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างเป็นระบบ                                |
| 3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล                                                                                                               | / |  |  | มีการกำหนดสายการบังคับบัญชา ไว้อย่างเหมาะสมช่วงให้องค์กรขับเคลื่อนได้    |
| 3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร                                                                                                                                                | / |  |  | มีคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน                        |
| 3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน                                                                                                                  | / |  |  | มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดบทบาทหน้าที่ตามวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจน |
| <b>4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</b>                                                                                                                    |   |  |  |                                                                          |
| 4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ                                                      | / |  |  | มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรของสถานศึกษาตามความสามารถอย่างเหมาะสม           |

|                                                                                                                           |   |  |                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่                 | / |  | มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างเป็นระบบ                                          |
| 4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล | / |  | มีการส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาตนเองของบุคลากรทุกคน                                          |
| 4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ      | / |  | มีคำสั่งผู้ช่วยหัวหน้างาน ได้เรียนรู้ในการดำเนินงาน ในตำแหน่งที่สำคัญ                       |
| 4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร                          | / |  | มีการอบรม พัฒนาบุคลากร และแจ้งข่าวสารการอบรม ให้สอดคล้องกับความต้องการของบุคลากรในสถานศึกษา |
| 4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร                                        | / |  | มีโครงการ และจัดสรรงบประมาณ ในการพัฒนาบุคลากรไว้อย่างสม่ำเสมอ                               |

#### 5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

|                                                                                                                                                                                                                 |   |  |                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ                                         | / |  | มีการประชาสัมพันธ์ แจ้งในการประชุม กำหนดหน้าที่ในคำสั่งการมอบหมายงานของสถานศึกษา            |
| 5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม                                                                                                        | / |  | มีตัวชี้วัดในการปฏิบัติงาน สร้างแรงจูงใจให้แก่บุคลากรในสถานศึกษา                            |
| 5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย | / |  | จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และให้รางวัลสำหรับบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม |
| 5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน                                                                                              | / |  | มีหลักธรรมาภิบาลในการบริหารองค์กร ชื่นชม และไม่สร้างแรงกดดันแก่บุคลากร                      |
| 5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล                                                                                                       | / |  | จัดให้มีการประเมินเป็นรายบุคคลอย่างโปร่งใส สร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน                     |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

ผู้บริหารมีการบริหารโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ มีการกำกับดูแลการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม พิจารณาบุคคลที่มาปฏิบัติงานได้ตรงความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่ง มีการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง ศึกษา เรียนรู้ในการปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรแต่ละฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน มีการประเมินอย่างเป็นธรรม สร้างแรงจูงใจ ให้รางวัลเป็นรายบุคคลอย่างเหมาะสมเป็นธรรม

#### องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

| ที่  | คำถาม                                                                                                                                                                              | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                              |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1.   | หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ |     |        |                                                                       |
| 1.1. | มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน                                                                                                                                | /   |        | ได้กำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานไว้อย่างสอดคล้องกับแนวทางของผู้บริหาร |

|                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.1                                                                                                                                                             | วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร                                                                                                                                                                                            | / |  | ได้กำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานไว้สอดคล้องกับแนวทางของผู้บริหาร                          |
| 1.1.2                                                                                                                                                             | มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                       | / |  | มีการประชุมร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในการดำเนินงานแต่ละฝ่าย                    |
| 1.2.                                                                                                                                                              | มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน                                                                                                                                                                                               | / |  | มีการตรวจสอบ รายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี เป็นระบบครบถ้วน                           |
| 1.2.1                                                                                                                                                             | รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์                                                                                            | / |  | มีการตรวจสอบ รายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี เป็นระบบครบถ้วน                           |
| 1.2.2                                                                                                                                                             | รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์                                                            | / |  | รายงานการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามระเบียบ ชัดเจน ถูกต้อง ผู้บริหารสามารถตรวจสอบได้      |
| 1.3.                                                                                                                                                              | มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ                                                                                                                                                                                  | / |  | ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบชัดเจน ตรวจสอบได้                                     |
| 1.3.1                                                                                                                                                             | มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                                                          | / |  | ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบชัดเจน ตรวจสอบได้                                     |
| 1.3.2                                                                                                                                                             | มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ                                                                                                                                                                   | / |  | มีการหารือ กำหนดค่าความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยอมรับได้                                  |
| <b>2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</b> |                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |                                                                                           |
| 2.1.                                                                                                                                                              | สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย                                                                                                       | / |  | สถานศึกษาระบุความเสี่ยงทุกประเภท เพื่อการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ                        |
| 2.2.                                                                                                                                                              | สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) | / |  | จัดให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในทุกด้านอย่างครอบคลุม                                      |
| 2.3.                                                                                                                                                              | ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ                                                                                                                           | / |  | บุคลากรในแต่ละฝ่ายมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละระดับ                         |
| 2.4.                                                                                                                                                              | มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?                                                                                                                                             | / |  | จัดให้ทุกฝ่ายได้ประเมินความเสี่ยง ด้านโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ๆ                  |
| 2.5.                                                                                                                                                              | มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)    | / |  | มีการประชุมหารือ กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และบริหารจัดการลดความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ |
| <b>3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</b>                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |                                                                                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |  |                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม    | / |  | มีการพิจารณาความเสี่ยงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ด้านการเงินด้านการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ |
| 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล | / |  | สถานศึกษาประเมินผลตอบแทนที่เหมาะสม ไม่ก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน                    |
| 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                               | / |  | มีการสอบทาน ประเมินโอกาสเกิดการทุจริต โดยเฉพาะงานที่มีความเสี่ยง                        |
| 3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้                                                                                                                                                                                                                                   | / |  | มีการประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรทุกคนเข้าใจแนวทางในการปฏิบัติงาน                           |

#### 4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

|                                                                                                                                       |   |  |                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------------------------------------------------|
| 4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน   | / |  | มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของสถานศึกษา ตามพันธกิจ    |
| 4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน | / |  | มีการประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา |
| 4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ                                                                | / |  | มีการประเมินผลการเปลี่ยนแปลงผู้นำ นำสู่การพัฒนาองค์กร |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับรู้และถือปฏิบัติ ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุวิธีการควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน กำหนดแนวทาง ลดปัญหาและจัดการความเสี่ยง ประเมินการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม

#### องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

| ที่                                                                                                                                                                                                      | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้                                                                                                |       |     |        |                                                                              |
| 1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน                                                                                                          | /     |     |        | สถานศึกษาได้กำหนดให้แต่ละงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในงานนั้นๆ |
| 1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน                                                                                                                    | /     |     |        | กิจกรรมการควบคุมภายใน ได้กำหนดตามภารกิจของสถานศึกษา                          |
| 1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะ | /     |     |        | มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยยึดตามระเบียบวิธีการต่าง ๆ อย่างชัดเจน    |

|                                                                                                                                                                                                                                                           |   |  |                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สิ้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น                                                                                                                                              |   |  |                                                                                                                |
| 1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น               | / |  | กิจกรรมการควบคุมภายในมีความหลากหลาย สามารถป้องกันและติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในงานได้                     |
| 1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น                                                                                                                                                    | / |  | ดำเนินการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานในหน่วยงานทุกระดับ                                                          |
| 1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน | / |  | มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน อย่างชัดเจนงานแผน งานการเงิน งานบัญชีงานตรวจสอบ                          |
| <b>2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</b>                                                                                                                                                       |   |  |                                                                                                                |
| 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน                                                                                                         | / |  | มีการใช้งานสารสนเทศในส่วนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ในแต่ละกระบวนการ                                         |
| 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม                                                                                                                                                      | / |  | มีการกำหนดโครงสร้าง ในระบบสารสนเทศไว้อย่างเหมาะสม                                                              |
| 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม                                                                                                                                              | / |  | ได้กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไว้อย่างเหมาะสม                                        |
| 2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม                                                                                                                         | / |  | มีเจ้าหน้าที่ดูแล พัฒนา บำรุงรักษาระบบสารสนเทศ อยู่เสมอ                                                        |
| <b>3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</b>                                                                                                          |   |  |                                                                                                                |
| 3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ                                                                                                                            | / |  | ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายใน และประกาศให้นำไปปฏิบัติในแต่ละงาน                                       |
| 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ                                                                                                                             | / |  | ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม                                                      |
| 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม                                                                                                                                                                  | / |  | วิทยาลัยได้ดำเนินการกิจกรรมการควบคุมต่าง ๆ ตามช่วงเวลาอย่างเหมาะสม                                             |
| 3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการทำงานด้วย                                                                                  | / |  | วิทยาลัยมีบุคลากรที่มีความรู้เข้าใจในการปฏิบัติงานควบคุมภายใน สามารถแก้ไขข้อผิดพลาดในงานได้                    |
| 3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ                                                                                                           | / |  | ได้มีการประชุมหารือ ในฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริหารสถานศึกษา ทบทวนนโยบายในการปฏิบัติงาน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ |

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัย ได้กำหนดนโยบายในกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละงาน ให้มีการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง มีมาตรการป้องกันดูแลการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม นำไปสู่กระบวนการปฏิบัติ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบใน งานแผน งานการเงิน งานบัญชี งานตรวจสอบ โดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ สามารถแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ และได้ตรวจสอบติดตามปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสม

### องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

| ที่                                                                                                                                                                                 | คำถาม                                                                                                                                                                                                                                      | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</b>                                                        |                                                                                                                                                                                                                                            |     |        |                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                     | 1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ                                                                                                        | /   |        | วิทยาลัยได้ระบุข้อกำหนดเกี่ยวกับข้อมูลในการดำเนินงานอย่างเหมาะสม สามารถบรรลุตามภารกิจที่วางไว้                          |
|                                                                                                                                                                                     | 1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก                                                                                                                          | /   |        | มีหน่วยงานในวิทยาลัย งานศูนย์ข้อมูล ทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานอย่างมีคุณภาพ                     |
|                                                                                                                                                                                     | 1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ                                                                             | /   |        | ได้จัดหาสารสนเทศที่มีความเหมาะสม ทั้งด้านปริมาณและคุณภาพ                                                                |
|                                                                                                                                                                                     | 1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ                                                                                                                       | /   |        | มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ                                                |
|                                                                                                                                                                                     | 1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ                                                                                                                                                   | /   |        | วิทยาลัยจัดการควบคุมคุณภาพของข้อมูลสารสนเทศในแต่ละกระบวนการอย่างเหมาะสม                                                 |
| <b>2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</b> |                                                                                                                                                                                                                                            |     |        |                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                     | 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม                                                                                                  | /   |        | มีช่องทางการสื่อสารสารสนเทศทาง RMS ช่องทาง LINE ภาประชาสัมพันธ์ข่าวสารทางfacebook โดยมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ |
|                                                                                                                                                                                     | 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้ | /   |        | การรายงานข้อมูลเป็นปัจจุบัน ฝ่ายบริหารมีรหัสสามารถเข้าถึงข้อมูลและสอบทานได้                                             |
|                                                                                                                                                                                     | 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม                                                                                                                           | /   |        | มีการจัดช่องทางการสื่อสาร เลือกวิธีการสื่อสารได้อย่างเหมาะสม                                                            |
|                                                                                                                                                                                     | 2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย                                       | /   |        | มีช่องทางการสื่อสารที่บุคลากรสามารถแจ้งข้อมูลเบาะแสได้อย่างปลอดภัย                                                      |

| 3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด                                                                                                                                                                                         |   |  |  |                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น | / |  |  | มีช่องทางการสื่อสารหลากหลาย ครอบคลุมทุกฝ่าย                                                     |
| 3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้                                                                                                 | / |  |  | มีช่องทางการสื่อสารที่สามารถเข้าถึงได้สะดวก                                                     |
| 3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก                                                                                                                                                                      | / |  |  | มีการสื่อสารที่เหมาะสมต่อบุคลากรในองค์กร                                                        |
| 3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย                                                    | / |  |  | มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ภายในองค์กร |

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยมีข้อกำหนดด้านข้อมูล ใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา มีระบบการติดต่อสื่อสารที่หลากหลาย ทั้งภายในและภายนอกอย่างเหมาะสมเพียงพอ มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บข้อมูลในแต่ละกระบวนการ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศเพียงพอต่อการบริหาร ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจ เพื่อการบริหารสถานศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่สามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย

#### องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

| ที่                                                                                                                                                                          | คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------|
| 1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |       |     |        |                                                                 |
| 1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน                      | /     |     |        | มีการติดตามประเมินผลในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม                 |
| 1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน                                                                                 | /     |     |        | สถานศึกษาสร้างความเข้าใจด้านการควบคุมภายในให้แก่บุคลากรในองค์กร |
| 1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ                                                                                               | /     |     |        | บุคลากรมีความรู้เหมาะสม ในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน   |
| 1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน                                                                              | /     |     |        | ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ควบคู่กับการดำเนินงานปกติ      |
| 1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง                                                                  | /     |     |        | กำหนดขอบเขตในการตรวจสอบประเมินผลอย่างเหมาะสม                    |
| 1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม                                                                                                                        | /     |     |        | มีการประเมินผลอย่างมีธรรมาภิบาล                                 |
| 1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา                                                                         | /     |     |        | มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา ทั้งด้วยวาจา        |

| และเอกสาร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------------------------------------|
| <b>2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</b>                                                                                                                                                             |   |  |                                                                |
| 2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                | / |  | มีการประเมินผลลัพธ์ในการควบคุมภายใน                            |
| 2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน | / |  | มีการสื่อสารข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน อย่างรวดเร็วภายในองค์กร |
| 2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                            | / |  | มีการติดตาม ปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องของการควบคุมภายใน           |

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช มีกระบวนการติดตาม และควบคุมภายในตามจริยธรรมอันดีในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรทุกหน่วยงานภายในองค์กร มีการประเมินการควบคุมภายใน และแจ้งจุดบกพร่อง เพื่อทำการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

### ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารมีการบริหารโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ มีการกำกับดูแลการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม พิจารณาคัดเลือกที่มาปฏิบัติงานได้ตรงความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่ง มีการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง ศึกษา เรียนรู้ในการปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรแต่ละฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน มีการประเมินอย่างเป็นธรรม สร้างแรงจูงใจ ให้รางวัลเป็นรายบุคคลอย่างเหมาะสมเป็นธรรม วิทยาลัยได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับรู้และถือปฏิบัติ ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุวิธีการควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน กำหนดแนวทาง ลดปัญหาและจัดการความเสี่ยง ประเมินการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม วิทยาลัย ได้กำหนดนโยบายในกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละงาน ให้มีการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง มีมาตรการป้องกันดูแลการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม นำไปสู่กระบวนการปฏิบัติ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบใน งานแผน งานการเงิน งานบัญชี งานตรวจสอบ โดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ สามารถแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ และได้ตรวจสอบติดตามปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสม วิทยาลัยมีข้อกำหนดด้านข้อมูล ใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา มีระบบการติดต่อสื่อสารที่หลากหลาย ทั้งภายในและภายนอกอย่างเหมาะสมเพียงพอมีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บข้อมูล ในแต่ละกระบวนการ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศเพียงพอต่อการบริหาร ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจ เพื่อการบริหารสถานศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่สามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช มีกระบวนการติดตาม และควบคุมภายในตามจริยธรรมอันดีในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกหน่วยงานภายในองค์กร มีการประเมินการควบคุมภายใน และแจ้งจุดบกพร่องเพื่อทำการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

( นายอาร์ักษ์ จะรา )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช

## วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</b><br>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของวิชาชีพและจริยธรรม<br>1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน<br>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน<br>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน<br>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</b><br>ผู้บริหารมีการบริหารโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ มีการกำกับดูแลการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม พิจารณาคัดเลือกที่มาปฏิบัติงานได้ตรงความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่ง มีการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง ศึกษา เรียนรู้ในการปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรแต่ละฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน มีการประเมินอย่างเป็นธรรม สร้างแรงจูงใจ ให้รางวัลเป็นรายบุคคลอย่างเหมาะสมเป็นธรรม |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b><br>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์<br>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น<br>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์<br>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน                                                                                                                         | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</b><br>วิทยาลัยได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับรู้และถือปฏิบัติ ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุวิธีการควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน กำหนดแนวทาง ลดปัญหา และจัดการความเสี่ยง ประเมินการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม                                                                                                                                                                                 |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</b><br>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้<br>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์<br>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</b><br>วิทยาลัย ได้กำหนดนโยบายในกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละงาน ให้มีการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง มีมาตรการป้องกันดูแลการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม นำไปสู่กระบวนการปฏิบัติ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบใน งานแผน งานการเงิน งานบัญชี งานตรวจสอบ โดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ สามารถแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ และได้ตรวจสอบติดตามปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสม                                                                                   |
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</b><br>4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</b><br>วิทยาลัยมีข้อกำหนดด้านข้อมูล ใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา มีระบบการติดต่อสื่อสารที่หลากหลายทั้งภายในและภายนอกอย่างเหมาะสมเพียงพอ มีการสื่อสารให้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

ภายในที่กำหนด

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บข้อมูลในแต่ละกระบวนการ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศเพียงพอต่อการบริหาร ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจ เพื่อการบริหารสถานศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่สามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>5. ด้านการติดตามประเมินผล</b></p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</b></p> <p>วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช มีกระบวนการติดตาม และควบคุมภายในตามจริยธรรมอันดีในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรทุกหน่วยงานภายในองค์กร มีการประเมินการควบคุมภายใน และแจ้งจุดบกพร่อง เพื่อทำการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารมีการบริหารโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ มีการกำกับดูแลการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม พิจารณาศักยภาพที่ปฏิบัติงานได้ตรงรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่ง มีการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง ศึกษา เรียนรู้ในการปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรแต่ละฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน มีการประเมินอย่างเป็นธรรม สร้างแรงจูงใจ ให้รางวัลเป็นรายบุคคลอย่างเหมาะสมเป็นธรรม วิทยาลัยได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับรู้และถือปฏิบัติ ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุวิธีการควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน กำหนดแนวทาง ลดปัญหาและจัดการความเสี่ยง ประเมินการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม วิทยาลัย ได้กำหนดนโยบายในกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละงาน ให้มีการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง มีมาตรการป้องกันดูแลการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม นำไปสู่กระบวนการปฏิบัติ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบใน งานแผน งานการเงิน งานบัญชี งานตรวจสอบ โดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ สามารถแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ และได้ตรวจสอบติดตามปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสม วิทยาลัยมีข้อกำหนดด้านข้อมูล ใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจของสถานศึกษา มีระบบการติดต่อสื่อสารที่หลากหลาย ทั้งภายในและภายนอกอย่างเหมาะสมเพียงพอมีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บข้อมูล ในแต่ละกระบวนการ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศเพียงพอต่อการบริหาร ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจ เพื่อการบริหารสถานศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่สามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย วิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช มีกระบวนการติดตาม และควบคุมภายในตามจริยธรรมอันดีในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกหน่วยงานภายในองค์กร มีการประเมินการควบคุมภายใน และแจ้งจุดบกพร่องเพื่อทำการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

( นายอารักษ์ จะรา )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครศรีธรรมราช