

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ไม่ขัดต่อระเบียบทางราชการ
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้บริหารปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ไม่ขัดต่อระเบียบทางราชการ
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			สถานศึกษาให้การต้อนรับ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอก และคำปรึกษาในส่วนต่างๆ ให้ข้อมูลอย่างเป็นกัลยาณมิตร
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			สถานศึกษาให้การต้อนรับ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ อย่างเป็นกัลยาณมิตร
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง		/		มีข้อกำหนดในการปฏิบัติ แต่ไม่มีหลักฐานชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม		/		มีข้อกำหนดในการปฏิบัติ แต่ไม่มีหลักฐานชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน		/		สถานศึกษามุ่งเน้นให้บุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบทางราชการ แต่ไม่ได้กำหนดเป็นข้อห้ามภายในสถานศึกษา
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น		/		สถานศึกษาปฏิบัติตามวินัยข้าราชการครู
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ		/		มีการสื่อสารข้อกำหนดบทลงโทษ เผยแพร่จรรยาบรรณให้บุคลากรและบุคลากรภายนอกได้ทราบ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			สถานศึกษาได้จัดทำคำสั่งมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ราชการ
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			สถานศึกษาได้จัดทำคำสั่งมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ราชการ
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/			สถานศึกษาได้จัดทำ การประเมินตนเองทุกปีการศึกษา
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/			สถานศึกษาได้จัดทำ การประเมินตนเองทุกปีการศึกษา

1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		สถานศึกษาได้ติดตามประเมินผลจากการตรวจสอบภายใน แต่ไม่มีผู้เชี่ยวชาญที่เป็นบุคคลภายนอก
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสถานศึกษาเพื่อตรวจหาการฝ่าฝืนได้ภายในเวลา
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสถานศึกษาเพื่อตรวจหาการฝ่าฝืนได้ภายในเวลา
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ใช้บทลงโทษตามระเบียบวินัยข้าราชการครู
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		สถานศึกษาจัดอบรมวินัยข้าราชการครู และการรักษาจรรยาบรรณในการปฏิบัติ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ		/	งานควบคุมภายในของสถานศึกษา มีการกำหนดบทบาทหน้าที่แยกจากฝ่ายบริหารชัดเจน แต่ยังขาดอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษา ได้ดำเนินการติดตามดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงเพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้		/	ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร แต่ยังไม่ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในบางเรื่อง
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนและให้คำปรึกษาได้ดี
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษาจัดทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการ
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		คำสั่ง มอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการขึ้นตรงต่อสายงานฝ่ายแผนกอย่างชัดเจน
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		สถานศึกษาได้จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการ กำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		คำสั่ง มอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการ กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		สถานศึกษา มีนโยบายและวิธีการจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถอย่างเหมาะสม
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		สถานศึกษามีได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกปีการศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษาได้สร้างแรงจูงใจเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานของบุคลากรเป็นรายบุคคล
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		สถานศึกษาใช้วิธีการบริหารแบบจัดคนให้เหมาะสมกับงาน
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษาจัดอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาทักษะให้สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษาจัดอบรมบุคลากรเพื่อพัฒนาทักษะ ด้วยงบประมาณที่เพียงพอ

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		สถานศึกษาได้มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างสายการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากรในสถานศึกษาเพื่อเป็นแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		สถานศึกษามีการประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากรในสถานศึกษาเพื่อเป็นแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน โดยมีรางวัลเป็นค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้น
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารสถานศึกษา ใช้หลักกัลยาณมิตรในการปฏิบัติหน้าที่กับบุคลากร
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินการปฏิบัติงานบุคลากรในสถานศึกษาเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและไม่ขัดต่อระเบียบ ให้คำแนะนำกับนักเรียน ผู้ปกครองและบุคลากรภายนอกด้วยความเป็นกัลยาณมิตร มีการสื่อสารข้อกำหนดบทลงโทษ เผยแพร่จรรยาบรรณให้บุคลากรและบุคคลภายนอกได้ทราบ ได้จัดทำคำสั่ง

มอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการ ตามความเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ออกจากกันอย่างชัดเจนและเป็นอิสระต่อกัน สอดคล้องกับนโยบายการบริหารบุคลากร สร้างขวัญกำลังใจ ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด สอดคล้องกับวัตถุประสงค์รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
	1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบายและแนวทางการบริหาร
	1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบายและแนวทางการบริหาร
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		การพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง
	1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		สถานศึกษาจัดทำรายงานทางการเงินตรงตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และเปิดเผยข้อมูลทุกเดือน
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		สถานศึกษาจัดทำรายงานทางการเงินตรงตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และเปิดเผยข้อมูลทุกเดือน
	1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		สถานศึกษาให้ความสำคัญกับรายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามุ่งเน้นให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		สถานศึกษามุ่งเน้นให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบในระดับปานกลาง
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ	/		สถานศึกษามีการระบุความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั้งระดับหน่วย

ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย			งานและหน่วยงานย่อย
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ทุกระดับของการปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับระดับนั้นๆ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		สถานศึกษามีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงโดยอาจเป็นการลดความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		สถานศึกษาได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษาไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถานศึกษา
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงภายใน แต่ไม่มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก

4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	สถานศึกษามีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่ช่วยให้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/	สถานศึกษามีการเปลี่ยนแปลงแต่ไม่มีการประเมินผู้นำ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและมีการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงกับบุคลากรทุกระดับ และให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กำหนด

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการจัดการด้านการควบคุมภายใน
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มินิโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ นโยบายและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินจากกิจกรรมต่างๆ การบริหารงานบุคลากร การกำหนดหลักสูตร
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			สถานศึกษามีการควบคุมภายในหลากหลาย ผสมผสานอย่างเหมาะสม ขั้นตอนที่มีการควบคุมที่ยอมรับได้ การป้องกัน ติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ ระดับฝ่าย แผนก และกลุ่มงานอย่างชัดเจน
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่กรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			วิทยาลัยฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานด้านหน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศและหน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/	วิทยาลัยฯ ได้กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/	วิทยาลัยฯ ได้กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมตามบริบทของสถานศึกษา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/	วิทยาลัยฯ ได้กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม และเกิดประโยชน์สูงสุด
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/	วิทยาลัยฯ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้พร้อมใช้งานและทันสมัยตลอดเวลา
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง		
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/	วิทยาลัยฯ กำหนดให้บุคลากรทุกคน ปฏิบัติตามนโยบายของฝ่ายบริหาร
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/	วิทยาลัยฯ กำหนดให้บุคลากรทุกคน ปฏิบัติตามนโยบายของฝ่ายบริหาร
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/	วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายในในเวลาที่เหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ต่างๆ ในการควบคุม
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/	วิทยาลัยฯ ได้ส่งเสริมให้บุคลากร ให้มีความรู้ ความสามารถ สร้างความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน รวมถึงครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/	วิทยาลัยฯ ได้มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง มีกิจกรรมปฏิบัติที่กำหนดไว้ในปฏิทินการปฏิบัติงานประจำปีชัดเจนสอดคล้องกับนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอน PDCA เพื่อให้กิจกรรมเป็นไปตามขั้นตอนทุกกิจกรรมที่ปฏิบัติจริง และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ ระดับฝ่าย ระดับแผนก และระดับกลุ่มงานอย่างชัดเจน กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายของฝ่ายบริหาร ส่งเสริมให้บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ สร้างความเข้าใจ

ในกระบวนการปฏิบัติงาน รวมถึงครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น มีการพัฒนากิจกรรมโดยการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสม เพื่อให้สะดวกรวดเร็ว บรรลุวัตถุประสงค์ ทันเวลา และมีประสิทธิภาพ ผลสำเร็จของงานเป็นไปตามคาดหวัง

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยฯ ได้มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลชัดเจน เพื่อให้หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		วิทยาลัยฯ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยฯ ได้พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		วิทยาลัยฯ ได้มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		วิทยาลัยฯ ให้ความสำคัญในการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ ใช้ช่องทางการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ โดยหาเทคโนโลยีที่ทันสมัยเพิ่มเติม
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารนำข้อมูลสำคัญเสนอต่อฝ่ายบริหาร สามารถใช้แหล่งสารสนเทศให้เกิดประโยชน์สูงสุดในทุกๆด้าน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันสมัย

2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร ได้ทันเวลา
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีช่องทางการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกที่หลากหลาย ช่องทางการประชาสัมพันธ์ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงานและระยะเวลาการให้บริการต่างๆ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการดำเนินงานได้
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียมสารสนเทศที่ดี มีการแบ่งแยกหน้าที่ของสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารกับภายนอกอย่างเหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารหลายช่องทาง ทั้งทางปกติและทางลับ สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง มีข้อมูลสารสนเทศที่มีคุณภาพและที่เป็นประโยชน์ไว้ใช้ในการวางแผนการตัดสินใจ และการปฏิบัติงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด มีกลไกและช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย ช่องทางเพื่อเปิดโอกาสให้บุคคลภายในและภายนอกแสดงความคิดเห็นหรือร้องเรียนในเรื่องต่างๆ รวมถึงผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทุกกิจกรรม เพื่อหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และผลสำเร็จของงานอย่างมีคุณภาพ และทันเวลา

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมผสานรูปแบบ/ผสานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือประเมินทันทีในกิจกรรมที่มีความจำเป็น โดยผสมผสานรูปแบบวิธีการให้เหมาะสมกับบริบทของสถานศึกษา
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน เพื่อให้เกิด

				ความคล่องตัวในการควบคุมภายใน และบุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ด้วยความรอบคอบ
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ		/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยบุคลากรภายในองค์กร ที่ยังขาดประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน		/		การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง		/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม		/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา		/		วิทยาลัยฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาในทุกๆปี

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน		/		วิทยาลัยฯ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติด้านอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน		/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อบกพร่องจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหาร เมื่อพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อฝ่ายบริหารโดยพลัน
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน		/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อบกพร่องจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อนำจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมาพิจารณา วางแผน ปรับปรุงเพื่อแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือประเมินทันทีในกิจกรรมที่มีความจำเป็น โดยผสมรูปแบบ วิธีการให้เหมาะสมกับบริบทของสถานศึกษา โดยให้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึงข้อเท็จจริงในการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้หรือไม่ เมื่อพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่เกิดขึ้นจากการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ก็จัดทำประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน

ที่พบจุดอ่อนอีกครั้ง เพื่อให้ผู้บริหารและผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมสอดคล้องกับองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติบนหลักความซื่อตรงและรักษาวินัยบรรณในการดำเนินงานปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและไม่ขัดต่อระเบียบ ให้คำแนะนำกับนักเรียน ผู้ปกครองและบุคลากรภายนอกด้วยความเป็นกัลยาณมิตร มีการสื่อสารข้อกำหนดบทลงโทษ เผยแพร่จรรยาบรรณให้บุคลากรและบุคคลภายนอกได้ทราบ ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามความเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ออกจากกันอย่างชัดเจนและเป็นอิสระต่อกัน สอดคล้องกับนโยบายการบริหารบุคลากร สร้างขวัญกำลังใจ ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด สอดคล้องกับวัตถุประสงค์รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและมีการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงกับบุคลากรทุกระดับ และให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กำหนด 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม (Control Activities) วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง มีกิจกรรมปฏิบัติที่กำหนดไว้ในปฏิทินการปฏิบัติงานประจำปีชัดเจนสอดคล้องกับนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอน PDCA เพื่อให้กิจกรรมเป็นไปตามขั้นตอนทุกกิจกรรมที่ปฏิบัติจริง และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ รับผิดชอบ รับผิดชอบ และระดับกลุ่มงานอย่างชัดเจน กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายของฝ่ายบริหาร ส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ สร้างความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน รวมถึงครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น มีการพัฒนางานกิจกรรมโดยการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสม เพื่อให้สะดวกรวดเร็ว บรรลุวัตถุประสงค์ทันเวลา และมีประสิทธิภาพผลสำเร็จของงานเป็นไปตามคิดหวัง 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง มีข้อมูลสารสนเทศที่มีคุณภาพและที่เป็นประโยชน์ไว้ใช้ในการวางแผนการตัดสินใจ สอบถาม และการปฏิบัติงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด มีกลไกและช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย ช่องทางเพื่อเปิดโอกาสให้บุคลากรภายในและภายนอกแสดงความคิดเห็นหรือร้องเรียนในเรื่องต่างๆ รวมถึงผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทุกกิจกรรม เพื่อหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และผลสำเร็จของงานอย่างมีคุณภาพ และทันเวลา 5. ด้านการติดตามประเมินผล (Monitoring and Evaluation aspects) วิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือประเมินทันทีในกิจกรรมที่มีความจำเป็น โดยผลสรุปแบบ วิธีการให้เหมาะสมกับบริบทของสถานศึกษา โดยให้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึงข้อเท็จจริงในการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้หรือไม่ เมื่อพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่เกิดขึ้นจากการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ก็จะทำการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานที่พบจุดอ่อนอีกครั้ง เพื่อให้ผู้บริหารและผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมสอดคล้องกับองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา



ลายมือชื่อ.....

(นายประจักษ์ เลขาตะระโก)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพศรีบุญเรือง