



ที่ ศธ.๐๖๓๖.๐๘/๖๔๙

วิทยาลัยเทคนิคนครโคราช
ถ.มิตรภาพ ต.หมื่นไวย อ.เมือง
จ.นครราชสีมา ๓๐๐๐๐

๐๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยวิทยาลัยเทคนิคนครโคราช ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ สถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคนครโคราช ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของ สถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและ ประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุดชาย บุตรแสนลี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครโคราช

งานบัญชี ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐-๔๔๔๒-๓๓๐๑ ต่อ ๑๑๓

โทรสาร ๐-๔๔๔๒-๓๓๐๒

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ : Korat ๑๑

E-mail: nmpctkorat@gmail.com

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคนครโคราช

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานฯ ตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ 2552 ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานฯ ตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ 2552 ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		สถานศึกษามีการประชุม นักเรียน นักศึกษาใหม่ และผู้ปกครอง เพื่อรับทราบนโยบาย แนวทางต่างๆของวิทยาลัยเป็นระยะๆ / ให้คำแนะนำอำนวยความสะดวกแก่บุคคลภายนอก
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		มีการแจ้งในที่ประชุมในแต่ละฝ่ายงานให้คำแนะนำ ติดตามอำนวยความสะดวกแก่ผู้มาติดต่อหรือผู้รับบริการ
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		มีประกาศแจ้ง คำสั่ง และมีการประชุม/แจ้งในที่ประชุมเป็นไปตามระเบียบแบบอย่างราชการ
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีประกาศแจ้ง คำสั่ง และมีการประชุม/แจ้งในที่ประชุมเป็นไปตามระเบียบแบบอย่างราชการ
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		การปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี การให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ แก้ไขปัญหา หรือตักเตือน แล้วแต่กรณี
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีการให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ แก้ไขปัญหา หรือตักเตือน แล้วแต่กรณี
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		มีการประชุมชี้แจง เพื่อสื่อสารให้รับทราบข้อมูลหรืองานต่างๆ ทุกครั้งที่มีการประชุมของวิทยาลัย

1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/	ออกเป็นคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ราชการ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ 2552
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/	ออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้บุคลากรทุกคนทุกระดับรับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่อย่างชัดเจน และสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
1.3. มีการประเมินการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี ทั้งผู้บริหารและบุคลากรในเรื่องจริยธรรม
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี ทั้งผู้บริหารและบุคลากรในเรื่องจริยธรรม
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/	มีการติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน สม่ำเสมอ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาวินัย	/	มีการแต่งตั้งบุคลากรเป็นคณะกรรมการตรวจสอบภายใน
1.4.1 มีการประเมินการที่สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/	มีการแต่งตั้งบุคลากรเป็นคณะกรรมการตรวจสอบภายใน
1.4.2 มีการประเมินการที่สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการว่ากล่าวตักเตือนให้ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมที่เหมาะสมให้เป็นไปตามระเบียบ
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาวินัยอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ แก้ไขปัญหา หรือตักเตือนแล้วแต่กรณี
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน		
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจหน้าที่ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/	มีการแต่งตั้งบุคลากรเป็นคณะกรรมการควบคุมภายใน
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตามแนวทางที่ สอศ.กำหนด
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/	มีการมอบหมายรองผู้อำนวยการที่รับผิดชอบติดตามงานในฝ่ายต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/	มีการมอบหมายรองผู้อำนวยการที่รับผิดชอบติดตามงานในฝ่ายต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ และให้คำแนะนำ ติดตามงาน

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/	เป็นไปตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษาพ.ศ. 2552 และออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา...
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/	คำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ/ใช้ระบบ RMS และ Line กลุ่มวิทยาลัย ส่งข่าวสารภายในวิทยาลัยฯ ทำให้บุคลากรรับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/	กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552 และออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/	คำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการประจำปีการศึกษา ตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษาพ.ศ. 2552

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/	ประชุมชี้แจงแนวทางหรือนโยบายต่างๆและรายงานผลทุกครั้ง หรือตามระยะเวลาที่กำหนด
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/	มีการอบรมพัฒนาศักยภาพทางวิทยาลัยทั้งภายในและภายนอกเพื่อเสริมสร้าง ความรู้ ความสามารถ และให้กำลังใจสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/	มีแนวทางตามโครงสร้างการทำงานของระเบียบ สอศ. ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/	ดำเนินการจัดฝึกอบรมให้บุคลากรตามความต้องการในแผนปฏิบัติการประจำปี
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/	ดำเนินการจัดฝึกอบรมให้บุคลากรตามแผนปฏิบัติการ

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน ตามโครงสร้างอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษาพ.ศ. 2552
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานในการประเมินผลการปฏิบัติงาน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับโครงสร้างอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		มีการประชุมชี้แจงข้อกำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ของแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประชุมชี้แจงข้อกำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่เป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เนื่องจากวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ไว้อย่างชัดเจน มีการจัดทำ คู่มือ มีการนำ ระบบ RMS และ Line มาใช้ในการปฏิบัติงานทั่วทั้งวิทยาลัยฯ เพื่อลดเวลา ขั้นตอน และทรัพยากรที่ใช้ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการสร้างองค์ความรู้และถ่ายทอดองค์ความรู้จากบุคลากรที่มีประสบการณ์ไปสู่บุคลากรรุ่นใหม่ในสถานศึกษา อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมยังมีความเสี่ยง ในด้านความรู้และทักษะด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ผู้บริหารทุกระดับ ควรให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน และเพิ่มพูนประสบการณ์ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการจัดวางระบบและประเมินควบคุมภายในเพิ่มเติมมากขึ้น

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์			
1.1.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้บุคลากรทุกคนทุกระดับ รับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่อย่างชัดเจน สามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
1.1.1	วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้บุคลากรทุกคน

			ทุกระดับ รับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่อย่างชัดเจน สามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		คณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการรายงานให้ผู้บริหารและหน่วยงานต้นสังกัด และคลังจังหวัดทราบ/การเผยแพร่ทางระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานให้ผู้บริหารและหน่วยงานต้นสังกัด และคลังจังหวัดทราบ/การเผยแพร่ทางระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ามีรายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานให้ผู้บริหารและหน่วยงานต้นสังกัด และคลังจังหวัดทราบ/การเผยแพร่ทางระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		เป็นไปตามกฎระเบียบที่กำหนด
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		เป็นไปตามกฎระเบียบที่กำหนด
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		คณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการประชุมชี้แจงความเสี่ยงทุกประเภท ทำความเข้าใจทุกฝ่ายและทุกงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการประชุมชี้แจงและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง

	(avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)			
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล		/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในมีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต		/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในมีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้		/		มีการประชุมชี้แจงสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน		/		คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของแต่ละงาน
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน		/		คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของแต่ละงาน
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ		/		คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

ในการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ได้สรุปผลการดำเนินการประเมินความเสี่ยง พบว่า เหตุการณ์เสี่ยงหลังการบริหารความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง คือ ด้านการเงินและพัสดุ ด้านการปฏิบัติงาน จากการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบแล้ว ผลการประเมินความเสี่ยงที่คงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งยังต้องมีวางแผนการจัดกิจกรรมควบคุมให้มีความเหมาะสม และต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด สามารถนำมาเป็นข้อมูลในการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในอนาคต

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้			

1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม รัดกุม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน และพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของแต่ละงาน
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ของ สอศ.และระเบียบการคลัง
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการควบคุมภายในของแต่ละงาน จากการประเมินทุกๆ เดือน เพื่อป้องกันและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ อย่างเหมาะสม
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		ปฏิบัติการควบคุมระบบสารสนเทศตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมในแผนปฏิบัติการประจำปี
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสมในแผนปฏิบัติการประจำปี
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสมในแผนปฏิบัติการประจำปี
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีการประชุมชี้แจงในที่ประชุมทั้งคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและบุคลากรวิทยาลัย ถึง

				การนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากร นำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/			มีคณะกรรมการควบคุมภายในดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายในทุกเดือน
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/			มีการกำหนดผู้รับผิดชอบกิจกรรมควบคุมจากการผ่านการอบรมให้ความรู้จาก สอศ. สามารถให้คำแนะนำแก้ไขปัญหาคได้
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			มีคณะกรรมการควบคุมภายในมีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมทุกเดือน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เมื่อนำไปปฏิบัติ สามารถลดความเสี่ยงได้โดยมีผู้บริหารและหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลให้เกิดการดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมอย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ หากแนวทางใดไม่สามารถลดความเสี่ยง ได้มีการปรับปรุงแก้ไข หรือทบทวนแนวทางนั้น ๆ ใหม่

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			ดำเนินการตามภารกิจงานศูนย์ข้อมูลตามระเบียบสอศ.ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารราชการตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			มีการใช้ระบบ RMS/Line ส่งข่าวสารภายในวิทยาลัย ทำให้บุคลากรรับทราบข้อมูลรวดเร็วและทั่วถึง
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตและปรับปรุงโทรศัพท์ภายในหน่วยงานและมีการประชุมผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ

1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารราชการตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารและมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีการใช้ระบบ RMS/Line ส่งข่าวสารภายในวิทยาลัย ทำให้บุคลากรรับทราบข้อมูลรวดเร็วและทั่วถึง
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการรายงานข้อมูลต่างๆต่อผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร สถานศึกษา และคณะกรรมการวิทยาลัย โดยการบันทึกงานการประชุม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีการติดตั้งโทรศัพท์ภายในทุกฝ่ายทุกแผนกวิชาและทุกงาน/ไลน์กลุ่มต่างๆ
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		การใช้ระบบ MOE Safety Center และระบบ ITA
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		เว็บไซต์วิทยาลัย/เว็บเพจ/ประชาสัมพันธ์วิทยาลัย/โทรศัพท์/ไลน์กลุ่มงานครูที่ปรึกษา/ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		การประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและคณะกรรมการวิทยาลัย/เว็บไซต์วิทยาลัย
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		เว็บไซต์วิทยาลัย/เว็บเพจ/ประชาสัมพันธ์วิทยาลัย/โทรศัพท์/ไลน์กลุ่มงานครูที่ปรึกษา/ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		เว็บไซต์วิทยาลัย/เว็บเพจ/ประชาสัมพันธ์วิทยาลัย/โทรศัพท์/ไลน์กลุ่มงานครูที่ปรึกษา/ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง/MOE Safety Center/ITA

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

ในบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำช่องทางเผยแพร่ สื่อสารข้อมูลในช่องทางต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ หลากหลายรูปแบบมากขึ้น เพื่อให้ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน เช่น ผ่านทางเว็บไซต์ แอปพลิเคชันบนมือถือ เพชบุ๊ค YouTube เป็นต้น ทำให้การสื่อสารดังกล่าว มีความชัดเจน บุคคลภายในและบุคคลภายนอก

มีความเข้าใจมากขึ้น แต่อย่างไรก็ตามวิทยาลัย พบว่า ความเสถียรของอินเทอร์เน็ต มีข้อจำกัดอยู่และการ ปรับปรุงข้อมูลยังไม่สมบูรณ์เป็นปัจจุบัน จำเป็นต้องพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้ทันสมัย เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

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	/		วิทยาลัย ฯ มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ สอศ.กำหนด
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงานให้แก่บุคลากร	/		ประชุมชี้แจงสร้างความเข้าใจ พื้นฐานด้านการควบคุมภายใน หน่วยงานให้แก่บุคลากร
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		วิทยาลัยกำหนดผู้รับผิดชอบ สำหรับการติดตามและประเมิน ผลการควบคุมภายใน ผ่านการ อบรมจาก สอศ.
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		ปฏิบัติงานตามคำสั่งที่มอบ หมายหน้าที่ราชการและความ รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยการ บริหารสถานศึกษา 2552และ คำสั่งคณะกรรมการควบคุม ภายใน
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและ ประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผล ทุกๆ 3 เดือน
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		ปฏิบัติงานตามคำสั่งที่มอบ หมายหน้าที่ราชการและความ รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยการ บริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานตามรูปแบบ PDCA เมื่อเสร็จสิ้นภารกิจ กิจกรรมโครงการต่างๆที่ได้รับ มอบหมาย
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการประเมินผลของการ ควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการควบคุมภายใน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อ บกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ บริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงิน ของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ติดตามควบคุมประเมินผล ทุกๆ 3 เดือน

2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีคณะกรรมการควบคุมภายในติดตามควบคุมประเมินผล ทุกๆ 3 เดือน
---	---	--	---

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยฯ ได้มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติ โดยแต่ละส่วนงานจะมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ดูแลติดตามกิจกรรมความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการดำเนินการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงทุก 3 เดือนต่อปี แต่การรายงานผลยังเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ความครบถ้วนสมบูรณ์ของรายงานยังไม่เพียงพอ

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เนื่องจากวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ไว้อย่างชัดเจน มีการจัดทำคู่มือ มีการนำ ระบบ RMS และ Line มาใช้ในการปฏิบัติงานทั่วทั้งวิทยาลัยฯ เพื่อลดเวลา ขั้นตอน และทรัพยากรที่ใช้ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการสร้างองค์ความรู้

ลายมือชื่อ.....

(นายสุตชาย บุตรแสนลี)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครโคราช

วิทยาลัยเทคนิคนครโคราช

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดทำ ฐานข้อมูล สินทรัพย์ของ สถานศึกษา/ การจัดหา พัสดุ/การ กำหนดรูปแบบรายการ หรือ คุณลักษณะ เฉพาะในการ จัดซื้อจัดจ้าง/ การควบคุม บำรุงรักษา และจำหน่าย พัสดุ	ปฏิบัติงานและ ดำเนินการตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการ พัสดุ พ.ศ.2560	เพียงพอ	เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความ ชำนาญในเรื่อง พระราช บัญญัติ จัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.2560	ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเรื่องงานพัสดุ จากคลังจังหวัดและ กรมบัญชีกลาง	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การตรวจ สอบและ ควบคุมการ เบิกจ่ายงบประมาณ	มีการควบคุมและใช้ งบประมาณที่มีอยู่ให้ เพียงพอ / เร่งรัดให้ ปฏิบัติงานเพื่อ ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ/จัดทำ ทะเบียนคุมเงิน จัดสรรและบัญชีการ เบิกจ่าย/มีการสอบ ผ่านบัญชี	เพียงพอ	ผู้รับผิดชอบ ดำเนินงานส่ง โครงการต่าง ๆ ล่าช้า / การ บริหารงบประมาณและ การเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือไม่ เพียงพอ ทำให้ ขาด ประสิทธิภาพ	การลดความเสี่ยง และการหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง โดยการ ปฏิบัติตามแผน ปฏิบัติงานประจำปี	งานวางแผน และงบประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานกิจกรรม นักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ผู้เรียนขาด ความ ตระหนักถึง ความสำคัญ ของการเข้าร่วม กิจกรรม	มีการปลูกจิตสำนึก สร้างความรู้ความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตนเอง และการเข้าร่วม กิจกรรมภายใน และ ภายนอกสถานศึกษา / สร้างแรงจูงใจให้กับ นักเรียน นักศึกษาที่ เข้าร่วมกิจกรรม สม่ำเสมอ และเข้า	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษาขาด ความตระหนัก ในการเข้าร่วม กิจกรรมต่าง ๆ และด้านงบประมาณ ใช้งบ ประมาณที่สูง ในการดำเนิน กิจกรรม	ปฏิบัติตามระเบียบ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีและดำเนิน โครงการตาม ประเภทงบประมาณ ที่ให้มาอย่างถูกต้อง	งานกิจกรรม นักเรียน นักศึกษา

		ร่วมโครงการ กิจกรรมกลางที่งาน กิจกรรมจัดขึ้นหรือ สถานศึกษาจัดขึ้น ด้วยการมอบเกียรติ บัตรเชิดชู / ให้ครูที่ ปรึกษาเป็นผู้ รวบรวมข้อมูลเพื่อ สนับสนุนการ ประเมินผลกิจกรรม / จัดทำคำสั่งให้ครูที่ ปรึกษากำกับดูแล เช็คชื่อนักเรียน นักศึกษาที่เข้าร่วม กิจกรรม				
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัดถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ขาดการ ติดตามและ รายงาน	จัดให้ครูที่ปรึกษา ออกเยี่ยมบ้าน หอพัก นักเรียน	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษาขาด เรียน ไม่เข้า เรียน / การลง ทะเบียนล่าช้า	ให้ครูที่ปรึกษา ติดตามออกเยี่ยม บ้าน หอพัก นักเรียน นักศึกษา	แผนกวิชา

ลายมือ
ชื่อ.....

(นายสุทธชาย บุตรแสนลี)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครโคราช
07/10/2568/11:14:44

วิทยาลัยเทคนิคนครโคราช

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมมีความเหมาะสมมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เนื่องจากวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ไว้อย่างชัดเจน มีการจัดทำ คู่มือ มีการนำ ระบบ RMS และ Line มาใช้ในการปฏิบัติงานทั่วทั้งวิทยาลัยฯ เพื่อลดเวลา ขั้นตอน และทรัพยากรที่ใช้ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการสร้างองค์ความรู้ และถ่ายทอดองค์ความรู้จากบุคลากรที่มีประสบการณ์ไปสู่บุคลากรรุ่นใหม่ในสถานศึกษา อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมยังมีความเสี่ยง ในด้านความรู้และทักษะด้านเทคโนโลยี และการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ผู้บริหารทุกระดับ ควรให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน และเพิ่มพูนประสบการณ์ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการจัดวางระบบและประเมินควบคุมภายในเพิ่มเติมมากขึ้น
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 ในการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ได้สรุปผลการดำเนินการประเมินความเสี่ยง พบว่า เหตุการณ์เสี่ยงหลังการบริหารความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง คือ ด้านการเงินและพัสดุ ด้านการปฏิบัติงาน จากการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบแล้ว ผลการประเมินความเสี่ยงที่คงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งยังต้องวางแผนการจัดกิจกรรมควบคุมให้มีความเหมาะสม และต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด สามารถนำมาเป็นข้อมูลในการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในอนาคต
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยฯมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เมื่อนำไปปฏิบัติสามารถลดความเสี่ยงได้โดยมีผู้บริหารและหัวหน้างานเป็นผู้กำกับ ดูแลให้เกิดการดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมอย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ หากแนวทางใดไม่สามารถลดความเสี่ยง ได้มีการปรับปรุงแก้ไข หรือทบทวนแนวทางนั้น ๆ ใหม่
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 ในบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำช่องทางเผยแพร่ สื่อสารข้อมูลในช่องทางต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ หลากหลายรูปแบบมาก

ภายในที่กำหนด

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

ขึ้น เพื่อให้ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน เช่น ผ่านทางเว็บไซต์ แอปพลิเคชันบนมือถือ เพชบุ๊ก YouTube เป็นต้น ทำให้การสื่อสารดังกล่าว มีความชัดเจน บุคคลภายในและบุคคลภายนอก มีความเข้าใจมากขึ้น แต่อย่างไรก็ตามวิทยาลัย พบว่า ความเสถียรของอินเทอร์เน็ต มีข้อจำกัดอยู่และการ ปรับปรุงข้อมูลยังไม่สมบูรณ์เป็นปัจจุบัน จำเป็นต้องพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้ทันสมัย เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยฯได้มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติ โดยแต่ละส่วนงาน จะมีคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ดูแล ติดตามกิจกรรมความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผน เพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง มีการดำเนินการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงทุก 3 เดือนต่อปี แต่การรายงานผลยังเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระเบียบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ความครบถ้วนสมบูรณ์ของรายงานยังไม่เพียงพอ

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เนื่องจากวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ไว้อย่างชัดเจน มีการจัดทำคู่มือ มีการนำ ระบบ RMS และ Line มาใช้ในการปฏิบัติงานทั่วทั้งวิทยาลัยฯ เพื่อลดเวลา ขั้นตอน และทรัพยากรที่ใช้ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการสร้างองค์ความรู้

ลายมือชื่อ.....

(นายสุตชาย บุตรแสนลี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคนครโคราช