



ที่ ศธ ๐๖๔๔.๑๑/๑๑๗๗

วิทยาลัยเทคนิคกลาง
๒๑๕ หมู่ ๕ ต.เทพกระษัตรี
อ.ถลาง จ.ภูเก็ต ๘๓๑๑๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคกลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด
ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา
จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคกลาง ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา
ว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการ
สถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการ
อาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวกชกร บุษราภรณ์)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคกลาง

งานบริหารงานทั่วไป/ฝ่ายบริหารทรัพยากร
โทร./โทรสาร ๐-๗๖๖๒-๑๔๒๘
สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์:Phuket๐๑



สถานศึกษารางวัลพระราชทานประจำปีการศึกษา ๒๕๖๑ ,๒๕๖๔

“เรียนดี มีคุณธรรม”

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

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารวิทยาลัยเทคนิคกลางได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส และยึดมั่นในจรรยาบรรณของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ปฏิบัติงานตามหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความรับผิดชอบต่องานของตน และยึดหลักธรรมาภิบาลในการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยพิจารณาจากข้อมูล ข้อเท็จจริง
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ ด้วยความสุภาพ อ่อนน้อม และให้บริการด้วยความเท่าเทียม
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ให้ความสำคัญกับการให้บริการแก่ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความสุภาพ รวดเร็ว โปร่งใส และเป็นธรรม โดยยึดหลัก “บริการด้วยใจ ใส่ใจผู้รับบริการ”
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสของวิทยาลัยเทคนิคกลาง มีคู่มือจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของบุคลากร มีแนวปฏิบัติการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ได้จัดทำและประกาศใช้ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร ครู และบุคลากรทุกระดับ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติงาน
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			มีการจัดทำ ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) การเปิดช่องทางรับ ร้องเรียนและแจ้งเบาะแสกรณีพบเห็นพฤติกรรมไม่เหมาะสม
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			กำหนด บทลงโทษและแนวทางการดำเนินการ ที่เหมาะสมสำหรับผู้บริหาร ครู และบุคลากรที่ฝ่าฝืนข้อกำหนดด้านจริยธรรม หรือมีพฤติกรรมที่เข้าข่ายทุจริต คอร์รัปชัน
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีการจัดการปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ เพื่อชี้แจงข้อกำหนด จรรยาบรรณของผู้บริหาร และบุคลากร แนวทางการปฏิบัติตนที่เหมาะสม และบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืน
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			จัดทำเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. 2552
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			มอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสม สอดคล้องกับตำแหน่งหน้าที่และความเชี่ยวชาญของแต่ละบุคคล
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/			จัดทำ กระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมของผู้บริหาร ครู และบุคลากรอย่างเป็นระบบ เพื่อสร้างวัฒนธรรมการทำงาน โปร่งใส
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/			ส่งเสริมให้ผู้บริหาร ครู และบุคลากรทุกระดับ ประเมินตนเอง เกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม การรักษา จรรยาบรรณ และการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/			มีการ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนิน

				งานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และตรวจสอบได้
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ	/			มีระบบและกระบวนการ จัดการอย่างทันเวลาหากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความซื่อตรงและจริยบรรณของผู้บริหารและบุคลากร อย่างรวดเร็ว มีความเป็นธรรม
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/			มี กระบวนการและกลไก เพื่อให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนข้อกำหนดด้านความซื่อตรงและจริยบรรณของผู้บริหารและบุคลากรได้อย่าง ทันทั่วถึง
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/			มี กระบวนการที่ชัดเจนและเป็นระบบ เพื่อให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนข้อกำหนดด้านความซื่อตรงและจริยบรรณได้อย่าง เหมาะสมและทันเวลา
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/			มี กระบวนการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและจริยบรรณ ของผู้บริหารและบุคลากรอย่างเป็นระบบและทันเวลา
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจหน้าที่ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/			เช่น มีการแต่งตั้งบุคลากรเป็นกรรมการควบคุมภายใน มอบหมายหน้าที่ แยกจากฝ่ายบริหาร อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			มีการติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ พร้อมเสนอแนวทางปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			ผู้กำกับดูแลมีความรู้และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับพันธกิจองค์กร และสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญได้เมื่อจำเป็น
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการควบคุมภายใน	/			ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในอย่างครบถ้วนและต่อเนื่อง เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			จัดทำโครงสร้างองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแบ่งโครงสร้างการดำเนินงานออกเป็นฝ่ายต่างๆ ตามระเบียบ สอศ.ว่าด้วยระเบียบการบริหารสถานศึกษา 2552
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			มีการกำหนดสายบังคับบัญชาและช่องทางการรายงานอย่างชัดเจน ครอบคลุมอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/			มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการควบคุมภายในการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ ทุกระดับรับผิดชอบปฏิบัติงานในหน้าที่อย่างชัดเจน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			บุคลากรถูกกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษาได้
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	/			มีนโยบายและแนวทางชัดเจนในการจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากร พร้อมตรวจสอบการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและบุคลิกพร้อม ของบุคลากรที่มีอยู่	/			มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการครูและบุคลากรปีละ 2 ครั้ง มีการแจ้งผลการประเมินเพื่อให้รับทราบข้อบกพร่องในแต่ละตัวบ่งชี้
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/			มีการสร้างแรงจูงใจ และให้รางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี มีการอบรมพัฒนางานบุคลากรทั้งภายในและภายนอก

				เสริมสร้างกำลังใจและแรงจูงใจในการทำงาน
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรที่มีความสามารถ ความเหมาะสม ให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นเช่น หัวหน้างาน เพื่อหาก ตำแหน่งนั้นว่างลงจะมีผู้มาดำรงตำแหน่งนั้นแทน
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดฝึกอบรมและพัฒนาทักษะตรงตามความต้องการและความเหมาะสมของบุคลากร
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		จัดสรรงบประมาณและทรัพยากรเพื่อการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรอย่างเหมาะสม

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	/		บุคลากรถูกกำหนดบทบาท หน้าที่ และ ความรับผิดชอบชัดเจนในระบบควบคุมภายใน แต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน ตามโครงสร้างอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบ
	5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนด KPI และรางวัลที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน
	5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		ประเมินผลและให้รางวัลเชื่อมโยงกับความ สำเร็จในการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
	5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับความสมดุลในการปฏิบัติงานและไม่สร้างแรงกดดันเกินไป
	5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		ประเมินและติดตามผลรายบุคคลเพื่อเสริมสร้าง ความรับผิดชอบและแรงจูงใจอย่างเป็นระบบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1
วิทยาลัยเทคนิคกลางมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เข้มแข็ง บุคลากรมีความตระหนักในบทบาทและความรับผิดชอบ และมีระบบสนับสนุนการปฏิบัติงานที่โปร่งใส สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลและมาตรฐานการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
	1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		วัตถุประสงค์สะท้อนนโยบายและแนวทางของผู้บริหาร พร้อมพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
	1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		วัตถุประสงค์กำหนดให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางของผู้บริหารอย่างชัดเจน
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เพื่อใช้ในการประเมินและจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
	1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		วัตถุประสงค์ด้านการรายงานครอบคลุมทั้งรายงานทางการเงินและรายงานอื่นที่จำเป็นต้องตัดสินใจของผู้บริหาร
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		รายการและข้อมูลในรายงานทางการเงินสะท้อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงานอย่างถูกต้องและโปร่งใส
	1.2.2 รายงานที่มีใช่รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		รายงานอื่น ๆ ถูกจัดทำให้ตรงตามความต้องการของผู้บริหาร และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงานอย่างถูกต้องเพียงพอ
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		วัตถุประสงค์ครอบคลุมการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		ทุกกิจกรรมและการดำเนินงานอยู่ภายใต้กรอบกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานที่อาจไม่สอดคล้องกับกฎระเบียบ

2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษาระบุความเสี่ยงทุกประเภท ทั้งระดับหน่วยงานหลักและหน่วยงานย่อยที่อาจกระทบพันธกิจ
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)
	2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ทุกระดับการบริหารมีบทบาทและความรับผิดชอบเหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง
	2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการพิจารณาความน่าจะเป็นเกิดเหตุ (L) และผลกระทบของแต่ละความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงอย่างครบถ้วน เช่น ยอมรับ, ลด ,หลีกเลี่ยง , หรือถ่ายโอน/ร่วมรับความเสี่ยง

3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีการพิจารณาความเสี่ยงทุจริตทั้งการจัดทำรายงานเท็จ สูญเสียทรัพย์สิน คอร์รัปชัน การแก้ไขข้อมูลสำคัญ และการละเว้นการปฏิบัติตามระบบควบคุม
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		ประเมินแรงจูงใจและแรงกดดันในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการกระทำไม่เหมาะสม รวมถึงประเมินทัศนคติและเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการวิเคราะห์โอกาสเกิดทุจริตในทุกระดับของหน่วยงานและกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		บุคลากรทุกคนได้รับการสื่อสารและเข้าใจนโยบายการป้องกันทุจริต พร้อมปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่่วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการติดตามและประเมินปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่่วัตถุประสงค์และภารกิจของหน่วยงาน
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่่วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการวิเคราะห์ผลกระทบจากการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหรือผู้นำที่อาจมีผลต่อระบบการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2
วิทยาลัยเทคนิคกลางมีระบบการประเมินความเสี่ยงที่รอบด้านและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ช่วยให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		หน่วยงานได้จัดกิจกรรมการควบคุมให้เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของแต่ละงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		การกำหนดกิจกรรมควบคุมพิจารณาจากลักษณะเฉพาะของสถานศึกษา ตาม ขนาด หน่วยงาน บุคลากร และลักษณะภารกิจ
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีกำหนดขั้นตอนควบคุมในทุกกระบวนการ เช่น การเงิน บุคลากร หลักสูตร และการอนุมัติ โดยมีระเบียบและคู่มือปฏิบัติงานชัดเจน
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการ	/		มีการใช้การควบคุมหลายรูปแบบทั้งแบบป้องกัน ตรวจสอบ และติดตาม เช่น

	ควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น			เอกสาร manual และระบบอิเล็กทรอนิกส์
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการจัดระบบควบคุมภายในครอบคลุมทุกระดับ ตั้งแต่ระดับฝ่าย แผนกวิชา จนถึงกลุ่มงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการแบ่งแยกหน้าที่อนุมัติ บันทึกบัญชี และดูแลทรัพย์สินอย่างชัดเจน เพื่อลดความเสี่ยงในการทุจริตและเพิ่มความถูกต้องของข้อมูล

2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดมาตรการควบคุมระบบสารสนเทศที่สอดคล้องกับการใช้เทคโนโลยีในงานบริหารและงานสอน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความถูกต้องของข้อมูล
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการจัดโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยี เช่น ระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ต และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ให้มีความพร้อมและปลอดภัยต่อการใช้งาน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		กำหนดมาตรการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เช่น การตั้งรหัสผ่าน การสำรองข้อมูล และการควบคุมสิทธิการเข้าถึงข้อมูล
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีระบบควบคุมในการจัดหา พัฒนา และบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัย เหมาะสมกับการใช้งาน และสอดคล้องกับงบประมาณของหน่วยงาน

3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯมีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่ชัดเจน เพื่อให้นโยบายของผู้บริหารถูกนำไปปฏิบัติได้จริงในทุกระดับ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและบุคลากรอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถขับเคลื่อนนโยบายสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯดำเนินกิจกรรมการควบคุมตามระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		การควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในงาน มีการตรวจสอบและแก้ไขข้อผิดพลาดได้อย่างถูกต้องและทันทั่วทั้งที่
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบาย รวมถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและภารกิจของหน่วยงานอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยเทคนิคกลางมีการกำหนดนโยบาย ขั้นตอน และกิจกรรมการควบคุมภายในที่ครอบคลุมและเหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงาน บุคลากรมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และปฏิบัติตามนโยบายได้อย่างมีประสิทธิภาพ การดำเนินกิจกรรมควบคุมเป็นไปอย่างต่อเนื่องและตรวจสอบได้ มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการควบคุมให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ โดยภาพรวม วิทยาลัยเทคนิคกลางมีระบบการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง โปร่งใส และเอื้อต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในระดับที่น่าพึงพอใจ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดข้อมูลที่จะเป็นต่อการดำเนินงาน เช่น ข้อมูลนักเรียน บุคลากร การเงิน และผลการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถานศึกษา
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการรวบรวมข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอก เช่น ระบบทะเบียนเรียน ระบบ

				บริหารงบประมาณ และข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัด เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยฯพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ของการจัดหาและใช้ข้อมูล โดยคำนึงถึงความถูกต้อง ความทันเวลา และคุณภาพของข้อมูลที่น่ามาใช้
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีการประมวลผลข้อมูลให้เป็นสารสนเทศที่เหมาะสม เช่นรายงานผลการดำเนินงาน สรุปผลการประเมิน และข้อมูลสถิติ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการและตัดสินใจของผู้บริหาร
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีมาตรการรักษาคุณภาพของข้อมูล เช่น การตรวจสอบความถูกต้อง การสำรองข้อมูล และการจัดเก็บอย่างปลอดภัย เพื่อให้ข้อมูลมีความน่าเชื่อถือตลอดกระบวนการ

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีการสื่อสารข้อมูลด้านการควบคุมภายในผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น การประชุมภายใน ไลน์กลุ่ม และระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้บุคลากรรับทราบข้อมูล
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยเปิดโอกาสให้ผู้บริหารสามารถเข้าถึงข้อมูลและสารสนเทศที่จำเป็นต่อการบริหารและตรวจสอบได้อย่างสะดวก
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯจัดให้มีโครงสร้างสายการสื่อสารที่ชัดเจน แบ่งระดับการรายงานตามลำดับชั้น และเลือกใช้วิธีสื่อสารให้เหมาะสมกับลักษณะของข้อมูลและผู้รับสาร
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		มีช่องทางให้บุคลากรรายงานข้อมูลหรือเบาะแสการทุจริตภายใน เช่น กล้องรับความคิดเห็น ช่องทางออนไลน์ หรือการรายงานต่อผู้บริหารโดยตรง

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น เว็บไซต์ของวิทยาลัย เทศบาล ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลการให้บริการ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		มีระบบรายงานข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง เช่น ข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัด ผู้ประเมินภายนอก หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีการกำหนดรูปแบบและช่องทางการสื่อสารภายนอกที่เหมาะสม เช่น หนังสือราชการ เว็บไซต์ อีเมล และสื่อสังคมออนไลน์
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		จัดให้มีช่องทางสื่อสารสำหรับการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสทั้งแบบเปิดเผยและแบบลับ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้แจ้ง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยเทคนิคกลางมีการจัดทำและใช้สารสนเทศที่มีคุณภาพ สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน มีระบบการสื่อสารภายในที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และทั่วถึง ทั้งในระดับผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงมีช่องทางการสื่อสารกับบุคคลภายนอกอย่างเหมาะสม เปิดเผยข้อมูลข่าวสารและขั้นตอนการให้บริการอย่างชัดเจน พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตอย่างปลอดภัยและเป็นความลับ โดยภาพรวม วิทยาลัยมีระบบการสื่อสารและการจัดการข้อมูลที่เอื้อต่อการบริหารงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลานรูปแบบ/ผลานวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		มีการกำหนดและดำเนินการประเมินผลทั้งระหว่างปฏิบัติงานและเป็นรายครั้ง เพื่อให้

				เหมาะสมกับลักษณะงานและภารกิจของวิทยาลัยฯ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			มีการสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้แก่บุคลากรทุกระดับ เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามหลักการ
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			การติดตามและประเมินผลดำเนินการโดยผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการควบคุมภายใน
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			การประเมินผลควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานประจำ เพื่อให้สามารถตรวจสอบ ปรับปรุง และแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			กำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามผลที่เหมาะสม โดยดำเนินการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			การติดตามและประเมินผลเป็นไปอย่างโปร่งใส เที่ยงธรรม และอิงหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลการประเมินต่อผู้บริหาร เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			มีการประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมควบคุมมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			มีการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้บริหารและคณะกรรมการทันที เช่น กรณีพบการฝ่าฝืนกฎหมาย การทุจริต หรือการดำเนินงานที่ผิดปกติ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/			ติดตามและปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ เพื่อแก้ไขจุดอ่อนและยกระดับประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยเทคนิคกลางมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ทั้งในรูปแบบการติดตามระหว่างปฏิบัติงานและการประเมินเป็นรายครั้ง บุคลากรที่ดำเนินการประเมินมีความรู้ความสามารถและเข้าใจในระบบการควบคุมภายใน การติดตามและประเมินผลเป็นไปควบคู่กับกระบวนการปฏิบัติงานประจำ ทำให้สามารถตรวจสอบและแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่ หน่วยงานมีการรายงานผลการปฏิบัติงานและข้อบกพร่องต่อผู้บริหารอย่างชัดเจน โปร่งใส และเที่ยงธรรมโดยภาพรวม ระบบการติดตามและประเมินผลของวิทยาลัยเอื้อต่อการปรับปรุงและยกระดับประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบระบบควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล พบว่า วิทยาลัยเทคนิคกลางมีระบบการควบคุมภายในที่มั่นคง ครอบคลุม และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล บุคลากรมีความตระหนักในบทบาทหน้าที่ มีการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของวิทยาลัยเอื้อต่อการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม ขณะเดียวกันการติดตามและประเมินผลเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ชัดเจน และเที่ยงธรรม ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานทุกระดับของวิทยาลัยเป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนด ภาพรวม ระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคกลางมีความเข้มแข็ง โปร่งใส และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ.....

(กขกร บุษราภรณ์)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคกลาง

วิทยาลัยเทคนิคกลาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 วิทยาลัยเทคนิคกลางมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เข้มแข็ง บุคลากรมีความตระหนักในบทบาทและความรับผิดชอบ และมีระบบสนับสนุนการปฏิบัติงานที่โปร่งใส สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลและมาตรฐานการควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 วิทยาลัยเทคนิคกลางมีระบบการประเมินความเสี่ยงที่รอบด้านและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ช่วยให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยเทคนิคกลางมีการกำหนดนโยบาย ขั้นตอน และกิจกรรมการควบคุมภายในที่ครอบคลุมและเหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงาน บุคลากรมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และปฏิบัติตามนโยบายได้อย่างมีประสิทธิภาพ การดำเนินกิจกรรมควบคุมเป็นไปอย่างต่อเนื่องและตรงตามสเปคได้ มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการควบคุมให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ โดยภาพรวม วิทยาลัยเทคนิคกลางมีระบบการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง โปร่งใส และเอื้อต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในระดับที่น่าพึงพอใจ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยเทคนิคกลางมีการจัดทำและใช้สารสนเทศที่มีคุณภาพ สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน มีระบบการสื่อสารภายในที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และทั่วถึง ทั้งในระดับผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงมีช่องทางการสื่อสารกับบุคคลภายนอกอย่างเหมาะสม เปิดเผยข้อมูลข่าวสารและขั้นตอนการให้บริการอย่างชัดเจน พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตอย่างปลอดภัยและเป็นความลับ โดยภาพรวม วิทยาลัยมีระบบการสื่อสารและการจัดการข้อมูลที่เอื้อต่อการบริหารงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยเทคนิคกลางมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ทั้งในรูปแบบการติดตามระหว่างปฏิบัติงานและการประเมินเป็นรายครั้ง บุคลากรที่ดำเนินการประเมินมีความรู้ความสามารถและเข้าใจในระบบการควบคุมภายใน การติดตามและประเมินผลเป็นไปควบคู่กับกระบวนการปฏิบัติงานประจำ ทำให้สามารถตรวจสอบและแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้ง หน่วยงานมีการรายงานผลการปฏิบัติงานและข้อบกพร่องต่อผู้บริหารอย่างชัดเจน โปร่งใส และเที่ยงธรรมโดยภาพรวม ระบบการติดตามและประเมินผลของวิทยาลัยเอื้อต่อการปรับปรุงและยกระดับประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบระบบควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล พบว่า วิทยาลัยเทคนิคกลางมีระบบการควบคุมภายในที่มั่นคง ครอบคลุม และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล บุคลากรมีความตระหนักในบทบาทหน้าที่ มีการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของวิทยาลัยเอื้อต่อการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม ขณะเดียวกันการติดตามและประเมินผลเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ชัดเจน และเที่ยงธรรม ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานทุกระดับของวิทยาลัยเป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนด ภาพรวม ระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคกลางมีความเข้มแข็ง โปร่งใส และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ.....



(กชกร บุษราภรณ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคกลาง

วิทยาลัยเทคนิคกลาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานการเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ขาดบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้าน การเงิน	วางแผนการขออัตรากำลังคน	ไม่เพียงพอ/ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	การขาดบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้าน การเงิน	เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง จากการขาดบุคลากรด้านการ เงิน ควรปรับปรุงการควบคุม ภายในใน 3 ด้านหลัก ได้แก่ ด้านบุคลากรเร่งขอและ จัดสรรอัตรากำลังให้เพียงพอ ต่อปริมาณงานพัฒนาทักษะ บุคลากรด้านการเงินและการ ใช้ระบบบัญชี จัดทำแผน สำรองกรณีบุคลากรขาดงาน หรือลา ด้านกระบวนการ จัด ทำคู่มือปฏิบัติงานด้านการ เงินให้ชัดเจนกำหนดขั้นตอน ตรวจสอบภายในเพื่อป้องกัน ความผิดพลาดใช้ระบบ อัตโนมัติในการทำรายงาน และเบิกจ่ายเพื่อลดภาระงาน ด้านการติดตามและประเมิน ผล ประเมินผลการควบคุม อย่างสม่ำเสมอ ตรวจสอบ ความเพียงพอของอัตรากำลัง เป็นระยะ จัดทำรายงานสรุป ผลการควบคุมเสนอผู้บริหาร	งานการเงิน
ฝ่ายแผนงานและความร่วม มือ <u>งานวางแผนและงบประมาณ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรไม่เพียง พอ	จัดทำคำสั่งมอบหมาย บุคลากรปฏิบัติหน้าที่	ไม่เพียงพอ/ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรไม่เพียง พอ	วางแผนอัตรากำลังให้เหมาะสม กับภาระงาน จัดลำดับ ความสำคัญของงานวางแผน และงบประมาณให้ชัดเจน พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มี อยู่ให้สามารถปฏิบัติงานได้ หลายหน้าที่ รวมทั้งจัดทำ แผนสำรองกรณีบุคลากรขาด ลา ลาออก หรือเกษียณ เพื่อ ให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	งานวางแผนและ งบประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา <u>งานปกครอง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ผู้เรียนไม่ปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ - แต่งกายไม่เหมาะสม -นักเรียน นักศึกษาไม่จ่อตรง จักรยานยนต์ใน บริเวณที่จัดไว้ให้ -นักเรียน นักศึกษา ไม่สวมหมวกนิรภัย	จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ กำกับดูแลระเบียบวินัยความ ประพฤติของนักเรียน นักศึกษา	เพียงพอ	ผู้เรียนไม่ปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ แต่งกายไม่เหมาะสม	รักษามาตรการควบคุมวินัย นักเรียนให้มีความต่อเนื่อง โดยส่งเสริมการปลูกฝังวินัย เชิงบวกผ่านกิจกรรมหน้าเสา ธง การแนะแนว และการ ประชาสัมพันธ์กฎระเบียบ ของสถานศึกษาให้ชัดเจน รวมทั้งติดตามพฤติกรรมของ นักเรียนเป็นระยะ เพื่อ ป้องกันมิให้เกิดการกระทำผิด ซ้ำและสร้างวัฒนธรรมการ ปฏิบัติตามระเบียบภายใน วิทยาลัยอย่างยั่งยืน	งานปกครอง
ฝ่ายวิชาการ <u>แผนกวิชา</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ขาดแคลนสื่อการ เรียนรู้ และ อุปกรณ์การเรียน การสอน	จัดสรรงบประมาณสนับสนุน วัสดุการสอนให้กับครูผู้สอน	ไม่เพียงพอ/ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ขาดแคลนสื่อการ เรียนรู้และอุปกรณ์ การเรียนการสอน	วางแผนจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรการเรียนการ สอนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสำรวจความต้องการสื่อ และอุปกรณ์ของแต่ละสาขา วิชาเป็นประจำทุกภาคเรียน จัดทำแผนจัดซื้อหรือแผนขอ สนับสนุนจากหน่วยงาน ภายนอกเพิ่มเติม รวมทั้งส่งเสริม ให้ครูผู้สอนผลิตสื่อการเรียน รู้ด้วยตนเองและใช้	แผนกวิชา

					เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อเสริม การเรียนรู้การสอนอย่างต่อเนื่อง	
--	--	--	--	--	---	--



ลายมือชื่อ.....

(กชกร บุษราภรณ์)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคกลาง
30/10/2568/16:20:1