



ที่ ศธ ๐๖๔๐.๐๓/๗๖๖

วิทยาลัยเทคนิคบางนรา  
อำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส  
๙๖๐๐๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคบางนรา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิทักษ์ ธรรมมา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนรา

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบัญชี

โทร/โทรสาร ๐๗๓-๕๔๑๗๖๔/๐๗๓-๕๔๑๗๖๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@narapoly.ac.th

Website : <http://www.technicbangnara.ac.th>

E-mail narapoly@hotmail.com

## การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

## การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

## วิทยาลัยเทคนิคบางนรา

## แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

## องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1.	ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารสามารถปฏิบัติตามแนวทางบนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณได้อย่างดี
1.1.1	การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		การปฏิบัติหน้าที่ไปตามระเบียบแบบแผนที่ควรเป็นไปและมีการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงความถูกต้องและชอบธรรม
1.1.2	การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		สถานศึกษามีการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกอย่าง นอบน้อม เป็นกันเอง และเท่าเทียมกัน
1.1.3	การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		มีการต้อนรับอย่างสุภาพ นอบน้อม และให้ความร่วมมือต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ
1.2.	มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		สถานศึกษามีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับผู้บริหาร และบุคลากรเป็นลายลักษณ์อักษร ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณได้ด้วยดี
1.2.1	ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่มีความเหมาะสมกับบริบท และสภาพแวดล้อมในพื้นที่ที่ตั้งสถานศึกษา
1.2.2	ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		มีข้อห้ามมิให้ผู้บริหารและบุคลากรสามารถปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสถานศึกษา โดยจะมีการสังเกตพฤติกรรมที่สื่อเสียง
1.2.3	บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		สถานศึกษามีมาตรการและบทลงโทษที่เหมาะสมกับความผิดตามความเสียหายที่เกิดขึ้น หากมีการปฏิบัติฝ่าฝืนข้อบังคับของสถานศึกษา
1.2.4	การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ	/		สถานศึกษามีได้มีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่

เผยแพร่ว่า Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ			บุคลากรและบุคคลภายนอกได้ รับทราบ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		ในการมอบหมายงานให้ บุคลากรแต่ละคนจะมีการจัด ทำเป็นหนังสือคำสั่ง
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ บุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		การมอบหมายหน้าที่ให้ บุคลากรแต่ละคนรับผิดชอบใน แต่ละงาน ได้มีการผ่านการ พิจารณาตามความสามารถและ ความเหมาะสมแล้ว
1.3. มีการกระบวนกรติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อ กำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		สถานศึกษามีกระบวนการ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติของบุคลากรแต่ละคน ตามข้อกำหนดและเป็นไปตาม จริยธรรม
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองโดยผู้ บริหาร และบุคลากรที่เป็นคณะ กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้ เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานบางงานจาก หน่วยงานภายนอก เช่น งาน พัสดุ งานการเงิน และงานบัญชี ได้รับการตรวจสอบจาก สำนักงานคลังจังหวัดนราธิวาส
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อ กำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		สถานศึกษามีแนวทางการตรวจ สอบการปฏิบัติงานของ บุคลากรอยู่เสมอ และสามารถ จัดการได้อย่างทัน ท่วงที หากมีการพบการไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนด
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีกระบวนการใน การตรวจสอบโดยวิธีการสังเกต สอบถาม และตรวจเช็คความ ถูกต้อง เช่น งานบัญชีสามารถ ตรวจเช็คความผิดพลาดได้จาก ในระบบ GFMS ได้
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการ ฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		หากมีการตรวจสอบแล้ว พบว่า มีการฝ่าฝืนเกิดขึ้นจริง สถาน ศึกษาจะดำเนินการแต่งตั้งคณะ กรรมการตรวจสอบขึ้น หากผิด จริงจะมีการกำหนดโทษตาม สมควร
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการ รักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		เมื่อเกิดการกระทำที่ขัดต่อหลัก ความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ สถานศึกษาจะ ดำเนินการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ให้เร็วที่สุด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบ ต่อสถานศึกษา

2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		ผู้กำกับดูแลต้องปฏิบัติหน้าที่ตามหลักจริยธรรมของผู้กำกับ ซึ่งต้องมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลมีหน้าที่แนะนำการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด และคอยสอดส่องดูแลให้การควบคุมภายในเป็นไปด้วยดี
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้กำกับดูแลต้องเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจของสถานศึกษาอย่างลึกซึ้ง เพื่อให้สามารถเป็นผู้ให้คำปรึกษาแนะนำที่เหมาะสมกับบริบทของสถานศึกษาได้
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลมีหน้าที่สนับสนุนในทุกๆด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		ผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญกับการกำหนดโครงสร้างสถานศึกษาเป็นอย่างมาก เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของสถานศึกษา
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ในการกำหนดสายการบังคับบัญชาของบุคลากรแต่ละคน ต้องมีความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร ต้องแยกอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เพื่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนมีการออกเป็นหนังสือคำสั่งวิทยาลัย โดยจะระบุหน้าที่และขอบเขตการปฏิบัติงานได้อย่างชัดเจน

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ	/		สถานศึกษามีกระบวนการจัดหาบุคลากรแต่ละสายงาน โดยการสอนคัดเลือกเท่านั้น
--	---	--	---

สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติที่นั้นอย่างสม่ำเสมอ			และการพัฒนาบุคลากรได้มีการจัดอบรมเพื่อให้บุคลากรพัฒนาตนเองในเรื่องต่างๆ อยู่เสมอ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		ผู้บริหารจะทำการประเมินความรู้ความสามารถของครูแต่ละคน โดยการเข้าสังเกตการสอนของครูในชั้นเรียน และประเมินการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างานในส่วนของเจ้าหน้าที่
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนจากผู้บริหารและคณะกรรมการสถานศึกษา ตามผลงานและตัวชี้วัดเป็นรายบุคคล
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		สถานศึกษามีการวางแผนเพื่อเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่งของแต่ละสายงานไว้เสมอ เพื่อความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษาจะมีการมอบหมายให้บุคลากรแต่ละสายงานเข้าฝึกอบรมต่างๆ ที่ตรงกับความสามารถและสายงานเพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรให้สูงขึ้น
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณในการจัดฝึกอบรมให้บุคลากรโดยเฉพาะ
<b>5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</b>			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		สถานศึกษามีการออกเป็นหนังสือคำสั่งวิทยาลัย ให้บุคลากรที่มีหน้าที่ในแต่ละสายงานมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ดูแลควบคุมภายใน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดตัวชี้วัดในการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นเกณฑ์ใช้ในการเลื่อนขั้นเงินเดือนของบุคลากร
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		สถานศึกษามีการประเมินการปฏิบัติงานโดยเน้นให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		สถานศึกษาไม่มีการกำหนดมาตรการใดๆ ให้บุคลากรปฏิบัติงานภายใต้แรงกดดัน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิด

<p>5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล</p>	<p>/</p>	<p>ประสิทธิภาพที่ดี แต่เน้นให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายใน สถานศึกษามีการประเมินผลเลื่อนขั้นเงินเดือนเป็นรายบุคคล เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้เต็มกำลัง</p>
--	----------	--

**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1**

วิทยาลัยเทคนิคบางนา ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และการปฏิบัติงานของผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายใน จำเป็นต้องมีความอิสระจากฝ่ายบริหาร เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนในเรื่องของการกำหนดโครงสร้างสถานศึกษา ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรแต่ละคนตามความรู้ ความสามารถของรายบุคคล มีการออกหนังสือคำสั่งลงนามโดยผู้อำนวยการวิทยาลัย เป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้ง สถานศึกษายังมุ่งเน้นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา

**องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>				
1.1.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีการระบุการควบคุมภายในในวัตถุประสงค์ของแต่ละงานไว้ เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพ และป้องกันการทุจริต
1.1.1	วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		วัตถุประสงค์ของสถานศึกษาจะมีความสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพ
1.1.2	มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานของแต่ละสายงานอยู่เสมอ เพื่อให้อยู่ในเกณฑ์ในยอมรับได้
1.2.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		สถานศึกษามีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน เพื่อการรายงานมีความน่าเชื่อถือเชื่อมั่น
1.2.1	รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานทางการเงินโดยการนำส่งรายงานทางการเงินต่อสำนักตรวจเงินแผ่นดินในทุกเดือน และมีการเปิดเผยรายงานการเงินต่อที่สาธารณะผ่านทางเว็บไซต์ของสถานศึกษา
1.2.2	รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการรายงานที่มีใช้รายงานการเงิน เช่น รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน รายงานลูกหนี้เงินยืม เป็นต้น นำเรียนต่อผู้อำนวยการวิทยาลัยทุกเดือน
1.3.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการระบุการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติ

			ตามกฎระเบียบ เพื่อบุคลากร ของสถานศึกษาได้ปฏิบัติตามใน แนวทางเดียวกัน
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	/		สายงานแต่ละสายงาน จะมีการ ระบุการปฏิบัติงานและขอบเขต การปฏิบัติงานไว้ในหนังสือคำ สั่งวิทยาลัย เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการพิจารณาค่าที่ ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เกิด จากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบอยู่เสมอ เพื่อให้อยู่ใน เกณฑ์ในยอมรับได้
<b>2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</b>			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยง ทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษามีการระบุความ เสี่ยงทุกประเภท เพื่อไม่ให้ส่ง ผลกระทบต่อการทำงาน ตามพันธกิจของสถานศึกษา
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนิน งาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		สถานศึกษามีมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจ เกิดจากทั้งปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอก
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับ ระดับนั้น ๆ	/		สถานศึกษามีส่วนร่วมในการ บริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม กับทุกระดับการบริหาร จัดการในสถานศึกษา
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้ง โอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		สถานศึกษามีการประเมินความ เสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาส เกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่ อาจเกิดขึ้นในทุกๆ กิจกรรม ของสถานศึกษาที่ได้จัดขึ้น
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจ เป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความ เสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer)	/		สถานศึกษามีกำหนดแนวทาง ควบคุมความเสี่ยงของกิจกรรม ทุกกิจกรรม เพื่อลดความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจ จะเกิดขึ้นนั้นได้
<b>3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</b>			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงิน เท็จ การทำให้สูญเสียวินัย การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุม	/		สถานศึกษามีการสอดส่องดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม การควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อ ป้องกันการเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจ หรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะ	/		สถานศึกษาไม่มีการประเมินสิ่ง จูงใจหรือผลตอบแทน และแรง

ส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล			กตตันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		ในทุกๆ ปี สถานศึกษาจะมีการประชุมคณะกรรมการสถานศึกษา เพื่อหารือและร่วมกันสอดส่องประเมินการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการเรียกประชุมบุคลากรประจำปี ปีละ 2 ครั้ง เพื่อบอกกล่าวให้ทุกคนทราบและเข้าใจแนวทางการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ทุกๆปี

#### 4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของวิทยาลัย เช่น โรคระบาด ภัยธรรมชาติ เหตุการณ์ความไม่สงบ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานต่างๆ ที่เกิดขึ้น หากเกิดการเปลี่ยนแปลงกะทันหัน เพื่อให้ส่งผลกระทบต่อที่น้อยที่สุด
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		สถานศึกษาไม่มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ

#### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ซึ่งความเสี่ยงนั้นได้มีมาตรการรองรับไว้แล้ว และจะมีการพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตโดยมีคณะกรรมการสถานศึกษาเป็นผู้ประเมิน และต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกรายทราบถึงแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน แต่ทั้งนี้ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ยังขาดการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำของสถานศึกษาอยู่

#### องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1.	กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมในแต่ละสายงาน
1.2.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		การควบคุมภายในของสถานศึกษาต้องมีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะตามบริบทและวัฒนธรรมของพื้นที่



	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		การควบคุมภายในของสถานศึกษามีกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสมในแต่ละชั้นตอนไว้อย่างชัดเจนและรัดกุม
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ชั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ชั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือชั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสานอย่างเหมาะสม
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในในทุกระดับ โดยหัวหน้างานแต่ละสายงาน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่กรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษามีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด โดยผู้รับผิดชอบในงาน 3 ด้านนี้ต้องมีใช้คนๆ เดียวกัน
<b>2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</b>				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการมอบหน้าที่ให้งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศเป็นผู้ดูแลกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการมอบหน้าที่ให้งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศเป็นผู้ดูแลกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอๆ
<b>3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</b>				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการควบคุมภายในสู่การปฏิบัติจริง

3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		ฝ่ายบริหารมีหน้าที่นำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติจริง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน ซึ่งครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยเทคนิคบางนา มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับบริบท สภาพแวดล้อม และวัฒนธรรมในพื้นที่ตั้ง เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งยังมีการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และการนำกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้เข้าสู่นโยบาย เพื่อนำไปใช้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานจริง

### องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษามอบหมายหน้าที่ให้งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศเป็นผู้รวบรวมแหล่งข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอก
1.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษามีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ
1.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ
1.5.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษามีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ และผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม และปลอดภัยเข้าถึงง่าย
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		ช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรภายในสถานศึกษาสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในได้อย่างปลอดภัย โดยการแจ้งผู้บริหารโดยตรง

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษามีช่องทางการติดต่อกับบุคคลภายนอกหลากหลายช่องทาง เช่น เพจ facebook วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เว็บไซต์วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เบอร์ติดต่อ เป็นต้น
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		ผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงาน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการแบ่งวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก ได้แก่ เพจ facebook วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เว็บไซต์วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เบอร์ติดต่อ เป็นต้น
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการติดต่อกับบุคคลภายนอกหลากหลายช่องทาง หรือในช่องทางลับ สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตผ่านผู้อำนวยการได้โดยตรง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการจัดทำหรือจัดหาใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีคุณภาพเกี่ยวกับสารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน

ซึ่งการสื่อสารภายในวิทยาลัยที่ แต่หากเป็นการสื่อสารกับบุคคล

ภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการศึกษาตามการควบคุมภายใน ซึ่งวิทยาลัยเทคนิคบางนราที่มีการช่องทางการติดต่ออยู่หลากหลายช่องทาง เช่น เฟซบุ๊ก วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เว็บไซต์วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เบอร์ติดต่อ เป็นต้น หรือถ้าหากเป็นการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต สามารถแจ้งมายังผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนราได้โดยตรง

### องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<b>1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</b>				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดให้บุคลากรรับการประเมินการทำงาน ปีละ 2 ครั้ง โดยรูปแบบการประเมินหลากหลายวิธี เช่น การสังเกตการณ์ การสอบถาม การนับครั้ง เป็นต้น
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการสร้างความรู้ความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในวิทยาลัย
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของวิทยาลัย
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		สถานศึกษามีการกำหนดให้บุคลากรรับการประเมินการทำงาน ปีละ 2 ครั้ง
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		สถานศึกษามีการติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรมโดยผู้บริหาร
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		สถานศึกษามีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ
<b>2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</b>				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดังอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษามีการแจ้งข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้บริหารทันทีที่พบความผิดปกติ

2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/	สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและตรวจสอบภายในที่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสถานศึกษา
---	---	---

### ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานรายบุคคล ปีละ 2 ครั้ง ซึ่งใช้รูปแบบวิธีการประเมินผลที่หลากหลาย เช่น การสังเกตการณ์ การสอบถาม การนับครั้ง เป็นต้น โดยเลือกใช้วิธีที่เหมาะสมกับงานด้านนั้นๆ และหากการประเมินผลออกมามีข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน จะต้องมีการรายงานถึงผู้บริหารได้อย่างทันท่วงที เพื่อให้ผู้รับผิดชอบในสายงานนั้นๆ สามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา

### ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และการปฏิบัติงานของผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายใน จำเป็นต้องมีความอิสระจากฝ่ายบริหาร เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนในเรื่องของการกำหนดโครงสร้างสถานศึกษา ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรแต่ละคนตามความรู้ ความสามารถของรายบุคคล มีการออกหนังสือคำสั่งลงนามโดยผู้อำนวยการวิทยาลัยเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งสถานศึกษายังมุ่งเน้นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ซึ่งความเสี่ยงนั้นได้มีมาตรการรองรับไว้แล้ว และจะมีการพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตโดยมีคณะกรรมการสถานศึกษาเป็นผู้ประเมิน และต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกรายทราบถึงแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน แต่ทั้งนี้ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ยังขาดการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำของสถานศึกษาอยู่ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับบริบท สภาพแวดล้อม และวัฒนธรรมในพื้นที่ตั้ง เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งยังมีการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และการนำกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้เข้าสู่นโยบาย เพื่อนำไปใช้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานจริง วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการจัดทำหรือจัดหาใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีคุณภาพ ซึ่งการสื่อสารภายในวิทยาลัยที่เกี่ยวกับสารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน แต่หากเป็นการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ซึ่งวิทยาลัยเทคนิคบางนราก็มีการช่องทางการติดต่ออยู่หลากหลายช่องทาง เช่น เพจ facebook วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เว็บไซต์วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เบอร์ติดต่อ เป็นต้น หรือถ้าหากเป็นการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต สามารถแจ้งมายังผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนราได้โดยตรง วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานรายบุคคล ปีละ 2 ครั้ง ซึ่งใช้รูปแบบวิธีการประเมินผลที่หลากหลาย เช่น การสังเกตการณ์ การสอบถาม การนับครั้ง เป็นต้น โดยเลือกใช้วิธีที่เหมาะสมกับงานด้านนั้นๆ และหากการประเมินผลออกมามีข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน จะต้องมีการรายงานถึงผู้บริหารได้อย่างทันท่วงที เพื่อให้ผู้รับผิดชอบในสายงานนั้นๆ สามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา

ลายมือชื่อ.....

( นายพิทักษ์ ธรรมา )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนรา

## วิทยาลัยเทคนิคบางนรา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</b></p> <p>1.1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จและจริยธรรม</p> <p>1.2. ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</b></p> <p>วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และการปฏิบัติงานของผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายใน จำเป็นต้องมีความโปร่งใสจากฝ่ายบริหาร เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนในเรื่องของการกำหนดโครงสร้างสถานศึกษาได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรแต่ละคนตามความรู้ ความสามารถของรายบุคคล มีการออกหนังสือคำสั่งลงนามโดยผู้อำนวยการวิทยาลัยเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้ง สถานศึกษายังมุ่งเน้นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b></p> <p>2.1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</b></p> <p>วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ซึ่งความเสี่ยงนั้นได้มีมาตรการรองรับไว้แล้ว และจะมีการพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตโดยมีคณะกรรมการสถานศึกษาเป็นผู้ประเมิน และต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกระดับทราบถึงแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน แต่ทั้งนี้ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ยังขาดการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำของสถานศึกษาอยู่</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</b></p> <p>วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับบริบท สภาพแวดล้อม และวัฒนธรรมในพื้นที่ตั้ง เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งยังมีการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และการนำกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้เข้าสู่นโยบาย เพื่อนำไปใช้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานจริง</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</b></p> <p>4.1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</b></p> <p>วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการจัดทำหรือจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีคุณภาพ ซึ่งการสื่อสารภายในวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับสารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน แต่หากเป็นการสื่อสารกับบุคคลภายนอก</p>

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ซึ่งวิทยาลัยเทคนิคบางนราก็มีการช่องทางการติดต่ออยู่หลากหลายช่องทาง เช่น เฟซ facebook วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เว็บไซต์วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เบอร์ติดต่อ เป็นต้น หรือถ้าหากเป็นการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต สามารถแจ้งมายังผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนราได้โดยตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุด อ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</p> <p>วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานรายบุคคล ปีละ 2 ครั้ง ซึ่งใช้รูปแบบวิธีการ ประเมินผลที่หลากหลาย เช่น การสังเกตการณ์ การสอบถาม การนับครั้ง เป็นต้น โดยเลือกใช้วิธีที่เหมาะสมกับงานด้านนั้นๆ และหากการประเมินผลออกมามีข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน จะต้อง มีการรายงานถึงผู้บริหารได้อย่างทันท่วงที เพื่อให้ผู้รับผิดชอบใน สายงานนั้นๆ สามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และการปฏิบัติงานของผู้ กำนับดูแลระบบการควบคุมภายใน จำเป็นต้องมีความอิสระจากฝ่ายบริหาร เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนในเรื่องของการกำหนดโครงสร้างสถานศึกษา ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากร แต่ละคนตามความรู้ ความสามารถของรายบุคคล มีการออกหนังสือคำสั่งลงนามโดยผู้อำนวยการวิทยาลัยเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้ง สถานศึกษายังมุ่งเน้นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถาน ศึกษา วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ซึ่งความเสี่ยงนั้นได้มีมาตรการรองรับ ไว้แล้ว และจะมีการพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตโดยมีคณะกรรมการสถานศึกษาเป็นผู้ประเมิน และต้องมีการสื่อสารให้บุคลากร ทูกรายทราบถึงแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน แต่ทั้งนี้ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา ยังขาดการประเมินการ เปลี่ยนแปลงผู้นำของสถานศึกษาอยู่ วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับบริบท สภาพแวดล้อม และวัฒนธรรมในพื้นที่ตั้ง เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งยังมีการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อ สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และการนำกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้เข้าสู่นโยบาย เพื่อนำไปใช้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานจริง วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการจัดทำหรือจัดหาใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีคุณภาพ ซึ่งการสื่อสารภายในวิทยาลัยที่เกี่ยวกับ สารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน แต่หากเป็นการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ซึ่งวิทยาลัยเทคนิคบางนราก็มีการช่องทางการติดต่ออยู่หลากหลายช่องทาง เช่น เฟซ facebook วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เว็บไซต์วิทยาลัยเทคนิคบางนรา เบอร์ติดต่อ เป็นต้น หรือถ้าหากเป็นการแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต สามารถแจ้งมายังผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนราได้โดยตรง วิทยาลัยเทคนิคบางนรา มีการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานรายบุคคล ปีละ 2 ครั้ง ซึ่งใช้รูปแบบวิธีการประเมินผลที่หลากหลาย เช่น การ สังเกตการณ์ การสอบถาม การนับครั้ง เป็นต้น โดยเลือกใช้วิธีที่เหมาะสมกับงานด้านนั้นๆ และหากการประเมินผลออกมามีข้อ บกพร่องหรือจุดอ่อน จะต้องมีการรายงานถึงผู้บริหารได้อย่างทันท่วงที เพื่อให้ผู้รับผิดชอบในสายงานนั้นๆ สามารถแก้ไขได้อย่าง เหมาะสมและทันต่อเวลา

ลายมือชื่อ.....

( นายพิทักษ์ ธรรมา )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนรา

## วิทยาลัยเทคนิคบางนรา

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานทะเบียน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ตรวจสอบเกี่ยวกับการ เรียนการสอน ของนักเรียน นักศึกษา	มีการติดตามตรวจสอบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	เพียงพอ	ยังมีนักเรียน นักศึกษาบางคนยังมี ปัญหาในเรื่องของ การเรียนการสอน ตกค้างอยู่บาง รายวิชา	ต้องมีการติดตามและสำรวจ กลุ่มนักเรียน นักศึกษาเพื่อลด ปัญหานี้อย่างสม่ำเสมอและต่อ เนื่องกัน	งานทะเบียน
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน	การติดตามและ รายงานผล	สร้างความตระหนักให้ผู้ปฏิบัติ เห็นความสำคัญในเรื่องความ จำเป็นในการรายงานผล	เพียงพอ	ยังมีผู้รับผิดชอบ โครงการบางส่วน ละเลยการรายงาน ผลการดำเนินงาน โครงการส่งงาน วางแผนและงบ ประมาณอยู่	มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่งาน ติดตามทวงถามเป็นระยะ เมื่อ การดำเนินโครงการเสร็จสิ้น	งานวางแผนและงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย	นักเรียน นักศึกษาที่ เป็นแกนนำยังขาด ความมั่นใจ และขาด ภาวะการเป็นผู้นำ	แต่งตั้งให้ครูและบุคลากรได้มี ส่วนร่วมในการดำเนินการ กิจกรรม	เพียงพอ	ยังขาดนักเรียน นักศึกษาที่จะมาเป็น แกนนำนักเรียน นักศึกษาในรุ่นต่อไป อยู่	มีการส่งเสริมและสนับสนุน นักเรียน นักศึกษาที่มีความ สามารถให้เข้ารับการอบรม ความรู้เกี่ยวกับภาวะผู้นำ และ ผลักดันให้เป็นนักเรียน นักศึกษากลุ่มนี้เป็นตัวอย่างให้ รุ่นต่อไป เอาเป็นเยี่ยงอย่าง	งานกิจกรรมนักเรียน นักศึกษา
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย	ขาดการติดตามและ รายงาน	ครูนิเทศก์ ติดตามผู้เรียนที่ฝึก อาชีพในสถานประกอบการ อย่างใกล้ชิด	เพียงพอ	ยังมีผู้เรียนที่ฝึก อาชีพในสถาน ประกอบการมี พฤติกรรมไม่พึง ประสงค์ขณะออก ฝึกอาชีพอยู่บางส่วน	กำชับครูนิเทศก์ให้ติดตามและ ติดต่อสอบถามกับสถาน ประกอบการถึงพฤติกรรมของผู้ เรียนในสถานประกอบการอย่าง สม่ำเสมอ หากผู้เรียนมี พฤติกรรมไม่พึงประสงค์ให้	แผนกวิชา



ดำเนินการเรียกตัวกลับมาสถาน  
ศึกษา เพื่อไม่ให้เกิดความเสี  
หายแก่สถานประกอบการ

ลายมือชื่อ.....



( นายพิทักษ์ ธรรมมา )

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบางนรา

16/10/2567/15:1:1