

ที่ ศธ ๐๖๕๕.๐๒/๔๐๗



วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
๑๒๒ ถนนเอกชัย ต.ลาดใหญ่
อ.เมือง จ.สมุทรสงคราม ๗๕๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่ง
เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ
สถานศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก
ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษาประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผล
การอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายอุเทน พร้อมมูล)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ
งานวางแผนและงบประมาณ
โทร. ๐-๓๔๗๑-๖๓๔๓ ต่อ ๑๐๑
Email: ssptc@hotmail.com

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
๑.๑. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการทำงานบรรลุวัตถุประสงค์
๑.๑.๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มี โครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการทำงานบรรลุวัตถุประสงค์
๑.๑.๒ การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ปฏิบัติงานมีการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียนประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองและบุคคลในชุมชนและสถานประกอบการเพื่อร่วมกันพัฒนาผู้เรียนตามศักยภาพ
๑.๑.๓ การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ปฏิบัติตนต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความเต็มใจด้วยใจบริการมีความยิ้มแย้มแจ่มใส พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำ
๑.๒. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่เหมาะสม
๑.๒.๑ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่เหมาะสม
๑.๒.๒ ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			มีหนังสือแจ้งเวียนกรณีที่เกิดเรื่องดังกล่าวเพื่อทราบและถือปฏิบัติมีการจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจการเสริมสร้างวินัยข้าราชการในหน่วยงาน
๑.๒.๓ บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีการแจ้งเวียนการปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการทางวินัย
๑.๒.๔ การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีการแจ้งเวียนการกำหนดมาตรฐานการลงโทษรวมทั้งมีการเผยแพร่ข้อกำหนดและบทลงโทษให้บุคลากรภายในและภายนอกวิทยาลัยรับทราบ
๑.๒.๕ การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			มีคำสั่งการมอบหมายอำนาจและหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งทราบและ

			จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่มีการจัดประชุมมีการวางแผน
๑.๒.๖ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง
๑.๓. มีการระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเน้นย้ำมาตรการและกำกับติดตามตรวจสอบบุคลากรอย่างสม่ำเสมอมีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและบุคลากรและรูปแบบของคณะกรรมการ
๑.๓.๑ การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเน้นย้ำมาตรการและกำกับติดตามตรวจสอบบุคลากรอย่างสม่ำเสมอมีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและบุคลากรและรูปแบบของคณะกรรมการ
๑.๓.๒ การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามอย่างต่อเนื่องและการประเมินผลการโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ประเมินอิสระจากองค์กรภายนอก
๑.๔. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		วิทยาลัยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและจรรยาบรรณจะต้องมีการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษหากตรวจพบว่ามี การฝ่าฝืนโดยปฏิบัติได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
๑.๔.๑ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและจรรยาบรรณจะต้องมีการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษหากตรวจพบว่ามี การฝ่าฝืนโดยปฏิบัติได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
๑.๔.๒ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยมีการแจ้งเวียนการปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนจะพิจารณาลงโทษทันที
๑.๔.๓ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		หากตรวจพบการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณปฏิบัติภายในเวลาอันเหมาะสม
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
๒.๑. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	/		วิทยาลัยได้ระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ

อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ			บุคลากรไว้ในคำสั่งมอบหมายหน้าที่ซึ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวไม่รวมถึงหน้าที่ของฝ่ายบริหาร
๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยมีการระบุนำอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเช่นหัวหน้างานบัญชีหัวหน้างานการเงิน หัวหน้างานพัสดุ คณะดำเนินงานควบคุมภายใน
๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้บริหารจำนวน ๒ ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆกันและมีความเป็นอิสระในการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่
๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวเนื่องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในสถานศึกษาซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยมีการจัดทำโครงสร้างองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแบ่งโครงสร้างการดำเนินงานออกเป็นฝ่ายต่างๆซึ่งมีการทำงานที่สอดคล้องสัมพันธ์กัน
๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารสายบังคับบัญชาที่ชัดเจน
๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		วิทยาลัยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรครอบคลุมแต่ละตำแหน่งงาน
๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		วิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่รับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและครอบคลุมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่บรรลุตามวัตถุประสงค์

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		วิทยาลัยมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานสำหรับกระบวนการสรรหาและฝึกอบรมบุคลากรโดยอ้างอิงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานตามคำอธิบายลักษณะงานมีการจัดทำแผนการฝึก
--	---	--	--

๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ปีละ ๒ ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการปรับตำแหน่งเงินเดือนและค่าตอบแทน
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่าของ ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ปีละ ๒ ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการปรับตำแหน่งเงินเดือนและค่าตอบแทน
๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		นโยบายในการสรรหาและพัฒนาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถที่มีความเหมาะสมให้ได้รับเลือกให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นหรือตำแหน่งสำคัญโดยพิจารณาจากผลงาน
๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดฝึกอบรมให้กับบุคลากรให้สอดคล้องกับแผนงานและตามความต้องการของบุคลากรตามวิชาชีพ
๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อให้บุคลากรได้เข้าร่วมการฝึกอบรมพัฒนาตนเองตามความถนัดตามฝ่ายงาน

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		วิทยาลัยได้กำหนดให้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในโดยจัดทำแผนตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยยึดแนวทางในการให้ผลตอบแทนตามผลการปฏิบัติงานและสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นโดยที่ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไป
๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในด้วย	/		แนวปฏิบัติในการดำเนินงานมีหัวข้อที่กล่าวถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนต่อการควบคุมภายในโดยได้กล่าวถึงในหัวข้อการพัฒนาและควบคุมมาตรฐาน
๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		วิทยาลัยยึดแนวทางในการให้ผลตอบแทนตามผลการปฏิบัติงานและสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

			ขึ้นโดยที่ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไป
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจการให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบวินัยเป็นรายบุคคลสำหรับบุคลากรที่ผลการปฏิบัติงานดีเด่น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสภาพแวดล้อมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจนมีคู่มือการปฏิบัติงานมีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับบุคลากรในหน่วยงานด้วยการประชุมพบปะร่วมหารือกันและการสื่อสารกันระหว่างปฏิบัติงานสม่ำเสมอ นอกจากนี้ได้นำเอากลไกการบริหารความเสี่ยงการจัดการความรู้การประกันคุณภาพและการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานมาสนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของวิทยาลัยฯ ด้วยผลการดำเนินการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดการประกันคุณภาพการบริหารงานบุคคลมีความเป็นธรรมโปร่งใสมีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้งจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงานเป็นที่ยอมรับจากบุคลากรในสังกัดและบุคลากรภายนอกหน่วยงานอื่นที่ได้ทราบถึงกระบวนการดำเนินงานของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามนอกจากนี้วิทยาลัยฯ ยังให้ความสำคัญในและดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์สร้างความเข้าใจและความตระหนักรู้ของนโยบาย และแนวทางของผู้บริหารในการควบคุมภายในของบุคลากร
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์สร้างความเข้าใจและความตระหนักรู้ของนโยบาย และแนวทางของผู้บริหารในการควบคุมภายในของบุคลากร
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			วิทยาลัยมีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยปฏิบัติตามหลักการบัญชีรับรองโดยทั่วไปและผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			วิทยาลัยมีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยปฏิบัติตามหลักการบัญชีรับรองโดยทั่วไปและ

			ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		จัดให้มีการสอบยืนยันข้อมูลการเบิกจ่ายกับรายงานประจำเดือน จัดทำรายงานการเงินอย่างสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อให้เกิดความแม่นยำ
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการระบุกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการระบุกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		หากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้น วิทยาลัยฯ มีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจเช่น ความเสี่ยงในการดำเนินงานทางการเงิน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขต่อไป
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้ผู้บริหารบุคลากรทุกระดับมีการประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นในแผนกหรือฝ่ายงานของตน รวมทั้งหาแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยง
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความสำคัญตลอดจนพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขต่อไป
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/	/		ผู้บริหารของวิทยาลัยฯ จะพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยอาจเป็นการยอมรับ การลดความเสี่ยงหรือ

terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)			การร่วมรับความเสี่ยงโดยพิจารณาแต่ละประเภทที่มีผลกระทบ
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		ให้ความสำคัญกับเรื่องการทุจริตในทุกขั้นตอนในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบของสถานศึกษารวมถึงการทำให้มีการตรวจสอบภายนอกที่มีความน่าเชื่อถือ
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยไม่กำหนดเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ในทางปฏิบัติซึ่งอาจกระตุ้นให้พนักงานกระทำการทุจริตเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยฯมีการประเมินงานที่มีความเสี่ยงมีโอกาสเกิดทุจริตและให้ความสำคัญการป้องกันการเกิดทุจริต
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีช่องทางและกระบวนการในการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านทางอีเมลปิดประกาศการแจ้งเฉพาะตัวบุคลากรประชุมรายเดือนของฝ่ายบริหารแต่ละแผนกให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯทำการวิเคราะห์ปัญหาและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทันทีที่พบว่ามีเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของวิทยาลัยฯ
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดแนวทางการป้องกันหรือแก้ไขและติดตามผลหากพบว่ามีประเมินเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อการกิจของหน่วยงาน
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		เพื่อลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรโดยโครงสร้างการจัดการของวิทยาลัยมีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการและขอบเขตความรับผิดชอบไปยังสายงานต่าง ๆ

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำตามมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและมีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการและกระบวนการจัดการความเสี่ยงผลการประเมินความเสี่ยงปรากฏว่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อยถึงปานกลางและที่สำคัญปัจจัยความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมกระบวนการงานจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของหน่วยงานซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามประกอบกับผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงไม่เป็นนัยสำคัญที่จะต้องบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามระหว่างปฏิบัติงานหากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้				
	๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		มีเกณฑ์ชี้วัดและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มาตรฐานการควบคุมแตกต่างกันไปตามความเสี่ยงและลักษณะงานของแต่ละฝ่ายงานและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร
	๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯกำหนดกิจกรรมในการควบคุมเป็นลำดับตามหน้าที่ความรับผิดชอบมีการกำหนดเป็นระดับขั้นการตรวจสอบ
	๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และลำดับขั้นในแต่ละระดับอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรโดยระบุอยู่ในเอกสารการอนุมัติมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
	๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม มีการควบคุมแบบmanual และการควบคุมแบบautomated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯมีการควบคุมภายในวิทยาลัยไว้ซึ่งหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนต่อการควบคุมภายในนี้ได้กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติตามนโยบาย
	๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารและหน้าที่ความรับผิดชอบมีการใช้บุคลากรที่ตรวจสอบแยกกันอย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศและมีการจำกัดสิทธิ์เข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศโดยแบ่งแยกตามอำนาจ

				นางหน้าที่ความรับผิดชอบตามแต่ละตำแหน่งงาน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			วิทยาลัยฯมีการกำหนดการควบคุมมีการจัดเก็บแหล่งข้อมูลสำรองไว้อย่างเหมาะสม
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			วิทยาลัยฯมีการจัดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศโดยแบ่งแยกตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามแต่ละตำแหน่งงาน
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			วิทยาลัยฯได้มีการพัฒนาเครื่องมือและจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม

3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/			วิทยาลัยฯได้จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติมีโครงสร้างฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			วิทยาลัยฯมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรโดยการนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติและมอบหมายหน้าที่ชัดเจนในแต่ละฝ่าย
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/			วิทยาลัยฯมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมและชัดเจน
๓.๔. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/			การควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละงานอย่างเหมาะสม
๓.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานของวิทยาลัยฯรวมถึงแนวปฏิบัติในการดำเนินงานและเอกสารอำนาจการอนุมัติของวิทยาลัยฯจะมีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอและมีการปรับปรุง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวางระบบการควบคุมภายในที่ระบุสาระสำคัญด้านต่างๆที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ในทุกๆฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากร ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ประกอบกับบุคคลในสังกัดวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบและได้รับมอบหมาย รวมถึงตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายในพร้อมถือปฏิบัติตามระบบที่วางไว้และกฎระเบียบและกฎ

หมายเหตุอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในหน่วยงานทั้งด้านการบริหารจัดการด้านงบประมาณด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านการเงิน บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการซึ่งได้จากการรายงานการประเมินตนเองในการประกันคุณภาพของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยฯให้ความสำคัญในการบริหารโดยใช้ข้อมูลในการดำเนินงานการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
	๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		วิทยาลัยฯมีการวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องก่อนรวบรวมข้อมูล
	๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยฯได้พิจารณาการดำเนินการโดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและวิธีการที่ได้มาของข้อมูลอย่างเหมาะสม
	๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		วิทยาลัยฯมีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจมีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
	๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการมีการจัดเก็บและสำรองข้อมูลอย่างเหมาะสม
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีช่องทางและกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในที่หลากหลายช่องทาง มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
	๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามที่ต้องการ
	๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการเลือกช่องทางในการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายอย่างเหมาะสม
	๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือ	/		วิทยาลัยฯมีช่องทางในการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการ

เบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย			ทุจริตต่างๆหลากหลายช่องทาง เช่นทางเว็บไซต์อีเมลล์และ จดหมายปิดผนึก
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		วิทยาลัยมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรหลากหลายช่องทางเช่นผ่านทางเว็บไซต์ต่างๆและโซเชียลมีเดีย
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตาม
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีการจัดเตรียมเครื่องมือและอุปกรณ์เครื่องอำนวยความสะดวกให้หลากหลายช่องทางกับภายนอกอย่างเหมาะสม
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blowerhotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกที่ได้มีการสื่อสารไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและผู้สนใจทั่วไปผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.๒๕๔๐ ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและบุคลากรภายนอกมีความเหมาะสมมากเป็นที่พึงพอใจของผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เว็บไซต์ของวิทยาลัยระบบบริการข้อมูลข่าวสารผ่านเครือข่ายคอมพิวเตอร์ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้ทั้งวิทยาลัยฯ

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสารรูปแบบ/ผสารวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			วิทยาลัยกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งโดยรูปแบบวิธีการอย่างเหมาะสมตามโครงสร้างการบริหาร
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงานกับบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ

๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		วิทยาลัยฯมีการติดตามการประเมินผล ดำเนินการการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถที่ได้รับการฝึกอบรม
๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละฝ่ายงานอย่างสม่ำเสมอและดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติ
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดขอบเขตในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีการกำหนดแผนการตรวจสอบไว้และอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบและมีการรายงาน
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		วิทยาลัยฯมีการติดตามประเมินผลในรูปแบบคณะกรรมการเพื่อให้เกิดความเที่ยงธรรม
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		วิทยาลัยฯการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอและมีการปรับปรุงแก้ไขพัฒนา

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯมีการประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		วิทยาลัยฯมีการประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสเพื่อดำเนินการติดตามและแก้ไข
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกปี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีมากบุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในโดยเคร่งครัด

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม มีโครงสร้างการบริหารงาน ๔ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากรฝ่าย พัฒนา กิจกรรมนักเรียนนักศึกษา และฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้มีการดำเนินงานครบ ๕ องค์

ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เกือบ ๑๐๐% จุดอ่อนที่พบจะเป็นปัจจัยที่มาจาก ภายนอกหรือระดับนโยบาย เช่น การปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงบุคลากรที่รับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ได้รับผลกระทบจากจุดอ่อนดังกล่าวนี้เล็กน้อย จึงอาจสรุปได้ว่า ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานที่เหมาะสมเพียงพอ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกระจายอำนาจในหน้าที่ความรับผิดชอบในฝ่ายงาน ต่างๆที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจนโดยพิจารณาตามความสามารถของแต่ละคน ซึ่งใช้กระบวนการสร้างแรงจูงใจ และยึดมั่นตามหลักความซื่อสัตย์สุจริต ต่อหน้าที่เพื่อที่จะพัฒนาบุคลากรให้ปฏิบัติตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดย มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งพิจารณาจากงบประมาณ เป็นการสร้างแนวทางการประเมินของปีปัจจุบัน โดยการตรวจสอบการทุจริต และใช้แนวทางการเงินเป็นเกณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่ตั้งไว้ซึ่งมีการนำปัจจัยภายนอกเข้ามาเป็นแนวทางในการลดความกดดันในการทำงานของบุคลากร อีกทั้งได้มีการควบคุมภายในโดยการแบ่งแยกงานพัสดุด้านการเงิน งานการบัญชีออกจากกัน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ โดยมีการควบคุมทั้งระบบมือ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการสร้างรหัสผู้ใช้เป็นรายบุคคลเพื่อความปลอดภัย รวมทั้งได้มีการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขให้ทันสมัยอยู่เสมอ จึงอาจสรุปได้ว่าระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานเพียงพออย่างไรก็ตามวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะและสม่ำเสมอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงและหากพบข้อบกพร่องวิทยาลัยได้มีการปรับปรุงแก้ไขในทันทีเพื่อให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรชาติ ชื่นพิชัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสภาพแวดล้อมในภาพรวมมี ความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในวิทยาลัยฯ มีการกำหนด ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจนมีคู่มือการปฏิบัติงานมีการสื่อสารระหว่างผู้ บริหารกับบุคลากรในหน่วยงานด้วยการประชุมพบปะร่วมหารือ กันและการสื่อสารกันระหว่างปฏิบัติงานสม่ำเสมอนอกจากนี้ได้นำ เอากลไกการบริหารความเสี่ยงการจัดการความรู้การประกัน คุณภาพและการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานมาสนับสนุนการ ปฏิบัติงานตามพันธกิจของวิทยาลัยฯ ด้วยผลการดำเนินการพัฒนา ศักยภาพของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่ม เติมความรู้และประสบการณ์ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดการประกันคุณภาพการบริหารงานบุ คลมีความเป็นธรรมโปร่งใสมีการประเมินผลการปฏิบัติงานปี ละ๒ครั้งจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงานเป็นที่ ยอมรับจากบุคลากรในสังกัดและบุคคลภายนอกหน่วยงานอื่นที่ได้ ทราบถึงกระบวนการดำเนินงานของวิทยาลัยสารพัดช่าง สมุทรสงครามนอกจากนี้วิทยาลัยฯ ยังให้ความสำคัญในและดํา เนินงานตามระบบควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์ ๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวิเคราะห์และประเมิน บัญชีเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจแผน ดินและมีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการและกระบวนการจัดการ ความเสี่ยงผลการประเมินความเสี่ยงปรากฏว่าระดับความเสี่ยงอยู่ ในระดับน้อยถึงปานกลางและที่สำคัญปัจจัยความเสี่ยงในแต่ละ กิจกรรมกระบวนการงานจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของ หน่วยงานซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของวิทยาลัยสารพัดช่าง สมุทรสงครามประกอบกับผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงไม่เป็นนัย สำคัญที่จะต้องบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามระหว่าง ปฏิบัติงานหากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยสารพัดช่าง สมุทรสงครามมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวางระบบการควบคุม ภายในที่ระบุสาระสำคัญด้านต่างๆที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จตาม ที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ในทุกทั้งฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและ ความเสียหายที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ประกอบกับบุคคลในสังกัดวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบและได้รับมอบหมาย รวมถึงตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบความคุมภายในพร้อมถือปฏิบัติตามระบบที่วางไว้และกฎระเบียบและกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในหน่วยงานทั้งด้านการบริหารจัดการด้านงบประมาณด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลด้านการเงิน บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการซึ่งได้จากการรายงานการประเมินตนเองในการประกันคุณภาพของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกที่ได้มีการสื่อสารไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและผู้สนใจทั่วไปผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.๒๕๔๐ ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและบุคลากรภายนอกมีความเหมาะสมมากเป็นที่พึงพอใจของผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เว็บไซต์ของวิทยาลัยระบบบริการข้อมูลข่าวสารผ่านเครือข่ายคอมพิวเตอร์ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้ทั้งวิทยาลัยฯ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล ๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีมากบุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในโดยเคร่งครัด

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม มีโครงสร้างการบริหารงาน ๔ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากรฝ่าย พัฒนา กิจกรรมนักเรียนนักศึกษา และฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้มีการดำเนินงานครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เกือบ ๑๐๐% จุดอ่อนที่พบจะเป็นปัจจัยที่มาจาก ภายนอกหรือระดับนโยบาย เช่น การปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงบุคลากรที่รับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ได้รับผลกระทบจากจุดอ่อนดังกล่าวนี้เล็กน้อย จึงอาจสรุปได้ว่า ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานที่เหมาะสมเพียงพอ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกระจายอำนาจในหน้าที่ความรับผิดชอบในฝ่ายงาน ต่างๆที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจนโดยพิจารณาตามความสามารถของแต่ละคน ซึ่งใช้กระบวนการสร้างแรงจูงใจ และยึดมั่นตามหลักความซื่อสัตย์สุจริต ต่อหน้าที่เพื่อที่จะพัฒนาบุคลากรให้ปฏิบัติตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดย มีการประเมินความ

เสียงซึ่งพิจารณาจากงบประมาณปีก่อน เป็นการสร้างแนวทางการประเมินของปีปัจจุบัน โดยการตรวจสอบการทุจริต และใช้แนวทางการเงินเป็นเกณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่ตั้งไว้ซึ่งมีการนำปัจจัยภายนอกเข้ามาเป็นแนวทางในการลดความกดดันในการทำงานของบุคลากร อีกทั้งได้มีการควบคุมภายในโดยการแบ่งแยกงานพัสดุนการเงิน งานการบัญชีออกจากกัน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ โดยมีการควบคุมทั้งระบบมือ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการสร้างรหัสผู้ใช้เป็นรายบุคคลเพื่อความปลอดภัย รวมทั้งได้มีการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขให้ทันสมัยอยู่เสมอ จึงอาจสรุปได้ว่าระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามที่วางไว้มีความสมบูรณ์ และได้มาตรฐานเพียงพออย่างไรก็ตามวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะและสม่ำเสมอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงและหากพบข้อบกพร่องวิทยาลัยได้มีการปรับปรุงแก้ไขในทันทีเพื่อให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรชาติ ชื่นพิชัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
๑.๑. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษารายาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการทำงานบรรลุวัตถุประสงค์
๑.๑.๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มี โครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการทำงานบรรลุวัตถุประสงค์
๑.๑.๒ การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ปฏิบัติงานมีการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียนประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองและ บุคคลในชุมชนและสถาน ประกอบการเพื่อร่วมกันพัฒนาผู้ เรียนตามศักยภาพ
๑.๑.๓ การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ปฏิบัติตนต่อผู้มาติดต่อหรือมา รับบริการด้วยความเต็มใจด้วยใจ บริการมีความยิ้มแย้มแจ่มใส พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำ
๑.๒. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษารายาบรรณที่ครอบคลุม ถึง	/			มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและ บทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่ เหมาะสม
๑.๒.๑ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและ บทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่ เหมาะสม
๑.๒.๒ ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่ง รวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชั่น	/			มีหนังสือแจ้งเวียนกรณีที่เกิด เรื่องดังกล่าวเพื่อทราบและถือ ปฏิบัติมีการจัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจการเสริมสร้างวินัย ข้าราชการในหน่วยงาน
๑.๒.๓ บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีการแจ้งเวียนการปฏิบัติตามขั้น ตอนการดำเนินการทางวินัย
๑.๒.๔ การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับ ทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผย แพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับ ทราบ	/			มีการแจ้งเวียนการกำหนดมาตรฐานการลงโทษรวมทั้งมีการเผยแผ่ข้อกำหนดและบทลงโทษให้ บุคลากรภายในและภายนอก วิทยาลัยรับทราบ
๑.๒.๕ การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			มีคำสั่งการมอบหมายอำนาจ และหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคล กรในแต่ละตำแหน่งทราบและ

			จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่มีการจัดประชุมมีการวางแผน
๑.๒.๖ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง
๑.๓. มีการะบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเน้นย้ำมาตรการและกำกับติดตามตรวจสอบบุคลากรอย่างสม่ำเสมอมีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและบุคลากรและรูปแบบของคณะกรรมการ
๑.๓.๑ การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเน้นย้ำมาตรการและกำกับติดตามตรวจสอบบุคลากรอย่างสม่ำเสมอมีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและบุคลากรและรูปแบบของคณะกรรมการ
๑.๓.๒ การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามอย่างต่อเนื่องและการประเมินผลการโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ประเมินอิสระจากองค์กรภายนอก
๑.๔. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		วิทยาลัยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและจรรยาบรรณจะต้องมีการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษหากตรวจพบว่ามีฝ่าฝืนโดยปฏิบัติได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
๑.๔.๑ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและจรรยาบรรณจะต้องมีการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษหากตรวจพบว่ามีฝ่าฝืนโดยปฏิบัติได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
๑.๔.๒ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยมีการแจ้งเวียนการปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนจะพิจารณาลงโทษทันที
๑.๔.๓ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		หากตรวจพบการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณปฏิบัติภายในเวลาอันเหมาะสม
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
๒.๑. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	/		วิทยาลัยได้รับมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ

อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ				บุคลากรไว้ในคำสั่งมอบหมายหน้าที่ซึ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวไม่รวมถึงหน้าที่ของฝ่ายบริหาร
๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยมีการระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเช่นหัวหน้างานบัญชีหัวหน้างานการเงินหัวหน้างานพัสดุ คณะดำเนินงานควบคุมภายใน
๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			ผู้บริหารจำนวน ๒ ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆกันและมีความเป็นอิสระในการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่
๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/			ผู้บริหารกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในสถานศึกษาซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			วิทยาลัยมีการจัดทำโครงสร้างองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและแบ่งโครงสร้างการดำเนินงานออกเป็นฝ่ายต่างๆซึ่งมีการทำงานที่สอดคล้องสัมพันธ์กัน
๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารสายบังคับบัญชาที่ชัดเจน
๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/			วิทยาลัยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรครอบคลุมแต่ละตำแหน่งงาน
๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			วิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่รับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและครอบคลุมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่บรรลุตามวัตถุประสงค์

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/			วิทยาลัยมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานสำหรับกระบวนการสรรหาและฝึกอบรมบุคลากรโดยอ้างอิงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานตามคำอธิบายลักษณะงานมีการจัดทำแผนการฝึก
--	---	--	--	--

๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ปีละ ๒ ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการปรับตำแหน่งเงินเดือนและค่าตอบแทน
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่า ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ปีละ ๒ ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการปรับตำแหน่งเงินเดือนและค่าตอบแทน
๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		นโยบายในการสรรหาและพัฒนาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถที่มีความเหมาะสมให้ได้รับเลือกให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นหรือตำแหน่งสำคัญโดยพิจารณาจากผลงาน
๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดฝึกอบรมให้กับบุคลากรให้สอดคล้องกับแผนงานและตามความต้องการของบุคลากรตามวิชาชีพ
๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อให้บุคลากรได้เข้าร่วมการฝึกอบรมพัฒนาตนเองตามความถนัดตามฝ่ายงาน

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		วิทยาลัยได้กำหนดให้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในโดยจัดทำแผนตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยยึดแนวทางในการให้ผลตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน และสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นโดยที่ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไป
๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		แนวปฏิบัติในการดำเนินงานมีหัวข้อที่กล่าวถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนต่อการควบคุมภายในโดยได้กล่าวถึงในหัวข้อการพัฒนาและควบคุมมาตรฐาน
๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		วิทยาลัยยึดแนวทางในการให้ผลตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน และสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

			ชั้นโดยที่ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไป
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจการให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบวินัยเป็นรายบุคคลสำหรับบุคลากรที่ผลการปฏิบัติงานดีเด่น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสภาพแวดล้อมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจนมีคู่มือการปฏิบัติงานมีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับบุคลากรในหน่วยงานด้วยการประชุมพบปะร่วมหารือกันและการสื่อสารกันระหว่างปฏิบัติงานสม่ำเสมอ นอกจากนี้ได้นำเอากลไกการบริหารความเสี่ยงการจัดการความรู้การประกันคุณภาพและการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานมาสนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของวิทยาลัยฯ ด้วยผลการดำเนินการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดการประกันคุณภาพการบริหารงานบุคคลมีความเป็นธรรมโปร่งใสมีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ๒ครั้งจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงานเป็นที่ยอมรับจากบุคลากรในสังกัดและบุคคลภายนอกหน่วยงานอื่นที่ได้ทราบถึงกระบวนการดำเนินงานของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามนอกจากนี้วิทยาลัยฯ ยังให้ความสำคัญในและดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์สร้างความเข้าใจและความตระหนักสะท้อนนโยบาย และแนวทางของผู้บริหารในการควบคุมภายในของบุคลากร
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์สร้างความเข้าใจและความตระหนักสะท้อนนโยบาย และแนวทางของผู้บริหารในการควบคุมภายในของบุคลากร
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยปฏิบัติตามหลักการบัญชีรับรองโดยทั่วไปและผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยปฏิบัติตามหลักการบัญชีรับรองโดยทั่วไปและ

			ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		จัดให้มีการสอบยืนยันข้อมูลการเบิกจ่ายกับรายงานประจำเดือน จัดทำรายงานการเงินอย่างสม่ำเสมอมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อให้เกิดความแม่นยำ
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการระบุกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการระบุกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		หากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยฯมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที

2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยมีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจเช่น ความเสี่ยงในการดำเนินงานทางการเงิน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขต่อไป
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยฯกำหนดให้ผู้บริหารบุคลากรทุกระดับมีการประเมินความเสี่ยงต่างๆที่อาจจะเกิดขึ้นในแผนกหรือฝ่ายงานของตน รวมทั้งหาแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยง
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความสำคัญตลอดจนพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขต่อไป
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/	/		ผู้บริหารของวิทยาลัยฯจะพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยอาจเป็นการ

terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) / ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)			ยอมรับ การลดความเสี่ยงหรือการร่วมรับความเสี่ยงโดยพิจารณาแต่ละประเภทที่มีผลกระทบ
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง รวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		ให้ความสำคัญกับเรื่องการทุจริตในทุกขั้นตอนในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบของสถานศึกษารวมถึงการจัดให้มีการตรวจสอบภายนอกที่มีความน่าเชื่อถือ
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยไม่กำหนดเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ในทางปฏิบัติซึ่งอาจกระตุ้นให้พนักงานกระทำการทุจริตเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินงานที่มีความเสี่ยงมีโอกาสดังกล่าวและให้ความสำคัญการป้องกันการเกิดทุจริต
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีช่องทางและกระบวนการในการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านทางอีเมลปิดประกาศการแจ้งเฉพาะตัวบุคคลการประชุมรายเดือนของฝ่ายบริหารแต่ละแผนกให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ ทำการวิเคราะห์ปัญหาและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทันทีที่พบว่ามีการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของวิทยาลัยฯ
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดแนวทางการป้องกันหรือแก้ไขและติดตามผลหากพบว่าการประเมินเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		เพื่อลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรโดยโครงสร้างการจัดการของวิทยาลัยมีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการและขอบเขต

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำตามมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงแผ่นดินและมีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการและกระบวนการจัดการความเสี่ยงผลการประเมินความเสี่ยงปรากฏว่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อยถึงปานกลางและที่สำคัญปัจจัยความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมกระบวนการงานจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของหน่วยงานซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามประกอบกับผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงไม่เป็นนัยสำคัญที่จะต้องบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามระหว่างปฏิบัติงานหากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		มีเกณฑ์ชี้วัดและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มาตรฐานการควบคุมแตกต่างกันไปตามความเสี่ยงและลักษณะงานของแต่ละฝ่ายงานและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร
	๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯกำหนดกิจกรรมในการควบคุมเป็นลำดับตามหน้าที่ความรับผิดชอบมีการกำหนดเป็นระดับขั้นการตรวจสอบ
	๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และลำดับขั้นในแต่ละระดับอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรโดยระบุอยู่ในเอกสารการอนุมัติมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
	๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม มีการควบคุมแบบmanual และการควบคุมแบบautomated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกๆระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯมีการควบคุมภายในวิทยาลัยไว้ซึ่งหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนต่อการควบคุมภายในนี้ได้กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติตามนโยบาย
	๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารและหน้าที่ความรับผิดชอบมีการใช้บุคลากรที่ตรวจสอบแยกกันอย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศและมีการจำกัดสิทธิ์เข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศโดยแบ่งแยกตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามแต่ละตำแหน่งงาน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดการควบคุมมีการจัดเก็บแหล่งข้อมูลสำรองไว้อย่างเหมาะสม
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการจัดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศโดยแบ่งแยกตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามแต่ละตำแหน่งงาน
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯได้มีการพัฒนาเครื่องมือและจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯได้จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติมีโครงสร้างฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรโดยการนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติและมอบหมายหน้าที่ชัดเจนในแต่ละฝ่าย
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมและชัดเจน
๓.๔. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		การควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละงานอย่างเหมาะสม
๓.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานของวิทยาลัยฯรวมถึงแนวปฏิบัติในการดำเนินงานและเอกสารอำนาจการอนุมัติของวิทยาลัยจะมีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอและมีการปรับปรุง

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวางระบบการควบคุมภายในที่ระบุสาระสำคัญด้านต่างๆที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ในทุกๆทั้งฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากร ฝ่ายพัฒนาการเรียนนักศึกษา ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ประกอบกับบุคคลในสังกัดวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบและได้รับมอบหมาย รวมถึงตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบความคุมภายในพร้อมถือปฏิบัติตามระบบที่วางไว้และกฎระเบียบและกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในหน่วยงานทั้งด้านการบริหารจัดการด้านงบประมาณด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านการเงิน บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการซึ่งดูได้จากการรายงานการประเมินตนเองในการประกันคุณภาพของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยฯให้ความสำคัญในการบริหารโดยใช้ข้อมูลในการดำเนินงานการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
	๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		วิทยาลัยฯมีการวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องก่อนรวบรวมข้อมูล
	๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยฯได้พิจารณาการดำเนินการโดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและวิธีการที่ได้มาของข้อมูลอย่างเหมาะสม
	๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		วิทยาลัยฯมีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจมีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
	๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการมีการจัดเก็บและสำรองข้อมูลอย่างเหมาะสม
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีช่องทางและกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในที่หลากหลายช่องทาง มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
	๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามที่ต้องการ

๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/	วิทยาลัยฯมีการเลือกช่องทางในการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายอย่างเหมาะสม
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/	วิทยาลัยมีช่องทางการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตต่างๆหลากหลายช่องทาง เช่นทางเว็บไซต์อีเมลล์และจดหมายปิดผนึก
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด		
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	วิทยาลัยมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรหลากหลายช่องทางเช่นผ่านทางเว็บไซต์ต่างๆและโซเชียลมีเดีย
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตาม
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	มีการจัดเตรียมเครื่องมือและอุปกรณ์เครื่องอำนวยความสะดวกให้หลากหลายช่องทางกับภายนอกอย่างเหมาะสม
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	วิทยาลัยมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blowerhotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยฯพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกที่ได้มีการสื่อสารไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและผู้สนใจทั่วไปผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.๒๕๔๐ ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและบุคลากรภายนอกมีความเหมาะสมมากเป็นที่พึงพอใจของผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เว็บไซต์ของวิทยาลัยฯระบบบริการข้อมูลข่าวสารผ่านเครือข่ายคอมพิวเตอร์ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้ทั้งวิทยาลัยฯ

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมผสานรูปแบบ/ผานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			วิทยาลัยกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งโดยรูปแบบวิธีการ

				อย่างเหมาะสมตามโครงสร้างการบริหาร
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯมีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงานกับบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			วิทยาลัยฯมีการติดตามการประเมินผล ดำเนินการการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถที่ได้รับการฝึกอบรม
๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุม ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของแต่ละฝ่ายงานอย่างสม่ำเสมอและดำเนินการควบคุมไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติ
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	/			วิทยาลัยฯมีการกำหนดขอบเขตในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีการกำหนดแผนการตรวจสอบไว้และอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบและมีการรายงาน
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			วิทยาลัยฯมีการติดตามประเมินผลในรูปแบบคณะกรรมการเพื่อให้เกิดความเที่ยงธรรม
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			วิทยาลัยฯการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอและมีการปรับปรุงแก้ไขพัฒนา

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯมีการประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			วิทยาลัยฯมีการประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสเพื่อดำเนินการติดตามและแก้ไข
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกปี

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีมากบุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในโดยเคร่งครัด

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม มีโครงสร้างการบริหารงาน ๔ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากรฝ่าย พัฒนา กิจกรรมนักเรียนนักศึกษา และฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้มีการดำเนินงานครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เกือบ ๑๐๐% จุดอ่อนที่พบจะเป็นปัจจัยที่มาจาก ภายนอกหรือระดับนโยบาย เช่น การปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงบุคลากรที่รับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ได้รับผลกระทบจากจุดอ่อนดังกล่าวน้อยมาก จึงอาจสรุปได้ว่า ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานที่เหมาะสมเพียงพอ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกระจายอำนาจในหน้าที่ความรับผิดชอบในฝ่ายงาน ต่างๆที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจนโดยพิจารณาตามความสามารถของแต่ละคน ซึ่งใช้กระบวนการสร้างแรงจูงใจ และยึดมั่นตามหลักความซื่อสัตย์สุจริต ต่อหน้าที่เพื่อที่จะพัฒนาบุคลากรให้ปฏิบัติตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดย มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งพิจารณาจากงบปีก่อน เป็นการสร้างแนว ทางการประเมินของปีปัจจุบัน โดยการตรวจสอบการทุจริต และใช้แนวทางการเงิน เป็นเกณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่ตั้งไว้ซึ่งมีการนำปัจจัยภายนอกเข้ามาเป็นแนวทางในการลดความกดดันในการทำงานของบุคลากร อีกทั้งได้มีการควบคุมภายในโดยการแบ่งแยกงานพัสดุงานการเงิน งานการบัญชีออกจากกัน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ โดยมีการควบคุมทั้งระบบมือ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการสร้างรหัสผู้ใช้เป็นรายบุคคลเพื่อความปลอดภัย รวมทั้งได้มีการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขให้ทันสมัยอยู่เสมอ จึงอาจสรุปได้ว่าระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานเพียงพออย่างไรก็ตามวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะและสม่ำเสมอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงและหากพบข้อบกพร่องวิทยาลัยได้มีการปรับปรุงแก้ไขในทันทีเพื่อให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรชาติ ชื่นพิชัย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 31 กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ในการทำงานให้เป็นที่น่าพอใจตามระเบียบว่าด้วยงานสารบรรณ	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติงานงานสารบรรณ	เพียงพอ	บุคลากรบางคนไม่ทราบเกี่ยวกับลำดับขั้นตอนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ	งานสารบรรณคอยตรวจสอบก่อนนำขึ้นเสนอผู้อำนวยการ และมีการจัดทำคู่มือการดำเนินงานลำดับขั้นตอนที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ เพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจที่ตรงกัน	งานบริหารงานทั่วไป
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การติดตามและรายงานผล	ติดตามโครงการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในแผนการดำเนินงาน	เพียงพอ	เมื่อดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้ว แต่ผู้รับผิดชอบโครงการไม่รายงานผลการดำเนินงานโครงการ	มีการติดตามโครงการ และแจ้งผู้เกี่ยวข้องให้ดำเนินการรายงานผลเห็นที่เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ	งานวางแผนและงบประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ผู้เรียนขาดความตระหนักถึงความสำคัญ ของการเข้าร่วมกิจกรรม	จัดทำคำสั่งให้ครูที่ปรึกษากำกับดูแลเช็คชื่อนักเรียน นักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรม	เพียงพอ	นักเรียนบางส่วนเข้าร่วมกิจกรรมไม่ครบตามกำหนด ไม่มีการติดตามผลในการชอมกิจกรรมส่งผลให้นักเรียนไม่ทำตามหลักสูตร	ครูที่ปรึกษาใช้เวลาการเข้าร่วมกิจกรรมแต่ละครั้งและรายงานให้ผู้ปกครองทราบและให้ครูที่ปรึกษากำกับติดตามดูแลนักเรียนอย่างใกล้ชิดมากขึ้น	งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้	จัดให้มีโครงการหรือแผนปฏิบัติงานเพื่อขอรับการสนับสนุนตารางสอนรายบุคคล	เพียงพอ	เนื่องจากมีการปรับปรุงหลักสูตรพหุศักราช ๒๕๖๗ จึงทำให้ครูจะต้องเขียนแผนในรูปแบบใหม่	จัดโครงการอบรมการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ ตามสมรรถนะ	แผนกวิชา

ลายมือชื่อ.....
(นายสุรชาติ ชื่นพิชัย)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
๒๗/๑๐/๒๕๖๘/๑๘:๔๖:๓๕