



ที่ ศธ ๐๖๒๐.๒/๑๑๗๒

สถาบันการอาชีวศึกษาภาคใต้ ๑
วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี
อ.เมือง จ.สุราษฎร์ธานี ๘๔๐๐๐

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการควบคุมของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงษ์ศักดิ์ น้อยเจริญ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐ ๗๗๒๘ ๒๐๐๑ ต่อ ๑๐๒

โทรสาร ๐ ๗๗๒๗ ๒๖๓๑

E-mail: saraban@svc.ac.th

AMS e-office: วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี



โล่ทองคำ สถานศึกษารางวัลพระราชทาน ประจำปีการศึกษา ๒๕๕๑, ๒๕๕๕, ๒๕๕๙

“เรียนดี มีความสุข”

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนิน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำฐาน ข้อมูลสินทรัพย์ ของสถานศึกษา	จัดทำทะเบียนที่ดินและสิ่ง ก่อสร้างให้เป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี	เพียงพอ	การบันทึกข้อมูลลง ในทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่เป็นปัจจุบัน	จัดทำฐานข้อมูลสินทรัพย์ของ สถานศึกษาใหม่	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานส่งเสริมผลิตผล การค้า และประกอบธุรกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำรายงาน และการจัดสร้งราย ได้ของงานการค้า และผลิตผล	แจ้งให้มีการส่งผลิตผลเมื่อ เสร็จสิ้นปีการศึกษา	เพียงพอ	คุณภาพของ ผลิตผลไม่ สม่ำเสมอ	ต้องปรับปรุงคุณภาพผลิตผล อยู่เสมอ	งานส่งเสริมผลิตผล การค้าและ ประกอบธุรกิจ
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ผู้เรียนไม่ปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ - แต่งกายไม่เหมาะสม - นักเรียน นักศึกษาไม่จอดรณ จักรยานยนต์ใน บริเวณที่จัดไว้ให้ - นักเรียน นักศึกษา ไม่สวมหมวกนิรภัย	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่กำกับดูแลระเบียบวินัย ความประพฤติของนักเรียน นักศึกษา - แต่งตั้งคณะ กรรมการฝ่ายปกครอง - อบรมขับขี่ปลอดภัยและติด ป้ายประชาสัมพันธ์ในสถาน ศึกษา	เพียงพอ	- นักเรียนนักศึกษา มีการแต่งกายไม่ ถูกระเบียบตามที่ สถานศึกษา กำหนดไว้ - นักเรียน นักศึกษา ไม่จอดรณใน บริเวณที่สถาน ศึกษาจัดไว้ให้และ จอดผิดกฎจราจร และนักเรียนบาง คนยังไม่สวมหมวก นิรภัยในขณะขับ รถจักรยานยนต์	- การกำหนดบทลงโทษ นักเรียน นักศึกษาตามกฎ ระเบียบ พรบ.ว่าด้วยการ ลงโทษนักเรียน - การอบรม ให้ความรู้การขับขี่ปลอดภัย	งานปกครอง
ฝ่ายวิชาการ งานอาชีวศึกษาระบบ ทวิภาคี วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	มีการขอย้ายที่ ฝึกงานในช่วงระยะ เวลาการฝึก ทำให้ ไม่สามารถฝึกงาน ได้ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- จัดให้มีการปฐมนิเทศ นักศึกษา ก่อนออกฝึกงานเพื่อ ชี้แจงข้อปฏิบัติและคำแนะนำ ในขณะฝึกประสบการณ์ - มี การแต่งตั้งคณะกรรมการ นิเทศติดตามการฝึก ประสบการณ์ - จัดให้มีการ รอกข้อมูลนักศึกษาระบบ ทวิภาคีในระบบ DVE	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษา มีปัญหา การเดิน ทางสุขภาพ และ ปัญหาจากการ ทำงาน จึงขอ เปลี่ยนย้ายสถาน ประกอบการ	การนิเทศก่อนออกฝึก ประสบการณ์ควรทำความ เข้าใจและเน้นย้ำกับนักเรียน นักศึกษาในการปรับตัว และ เตรียมความพร้อม	งานอาชีวศึกษา ระบบทวิภาคี

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ น้อยเจริญ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี
08/10/2567/10:12:44

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ การปฏิบัติต่อบุคลากรภายในวิทยาลัยฯ และบุคคลภายนอก
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			แบ่งตามบทบาทหน้าที่ของแต่ละตำแหน่ง
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			วิทยาลัยฯ มีการปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการอย่างเหมาะสม
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			วิทยาลัยฯ มีสถานะเป็นสถานศึกษา
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารปฏิบัติบนหลักของความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ผู้บริหารปฏิบัติบนหลักของความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ
1.2.2 ข้อกำหนด ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อกำหนดในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ลำดับความสำคัญของความเสี่ยงจากผลกระทบและความถี่ที่ผ่านที่ประชุม
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			กำหนดให้บุคลากรทุกคนมีการปฏิบัติงานภายในกฎระเบียบระดับจนถึงบทลงโทษทางวินัยที่ได้รับมีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การประชุม การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			สถานศึกษามีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนรับทราบ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			มีการมอบหมายงานตามคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ราชการตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			มีการมอบหมายงานตามคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ราชการตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/			มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/			มีกระบวนการประเมินค่าของบุคคลผู้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ทั้งผลงานและคุณลักษณะอื่นๆ ที่มีคุณค่าต่อการปฏิบัติงานภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้อย่างแน่นอน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/			ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/			มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/			มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/			ฝ่ายบริหารกำกับและดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถจัดการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/			ติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
2. ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/			มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ไว้อย่างชัดเจน และให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ และวัตถุประสงค์
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่องานมีประสิทธิภาพเป็นไปตามวัตถุประสงค์
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/			มีการให้คำแนะนำและปรึกษาหารือในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			มีแผนภูมิการตั้งองค์กรที่ถูกต้องตามระเบียบ มีการกำหนดหน้าที่ แบ่งสายงานตามโครงสร้างองค์กร
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร การเลือกบุคคลเข้าทำงานในงานต่าง ๆ เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/			มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ทำให้บุคลากรปฏิบัติงานตามลำดับขั้นตอน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบงานที่กำหนดไว้
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ราชการตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/			วิทยาลัยฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เปิดโอกาสให้แสดงผลงานมอบหมายงานตรง ความรู้ความสามารถ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			การประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาความรู้ ความสามารถ คุณภาพงาน ความซื่อสัตย์ คุณธรรมจริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/			ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้บุคลากรเกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุม และการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			มีการควบคุมดูแลปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบที่ควบคุมหากมีการโยกย้ายตำแหน่ง
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อการฝึกอบรมครู และบุคลากรทางการศึกษาอยู่เสมอ

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			บุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร มีการกำหนดหน้าที่ แบ่งสายงานตามโครงสร้างองค์กร มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			มีการกำหนดตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผล
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			มีการประเมินผลปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			มีการพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่องเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาเป็นไปตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ซึ่งเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีแผนภูมิการตั้งองค์กรที่ถูกต้องตามระเบียบ มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนเป็น ลายลักษณ์อักษร การเลือกบุคคลเข้าทำงานในงานต่าง ๆ เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ การประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาความรู้ ความสามารถ คุณภาพงานความซื่อสัตย์ คุณธรรมจริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ รวมทั้งผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้บุคลากรเกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุม และการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งปฏิบัติงานเป็นแบบอย่างบุคลากรมีการรับทราบ เข้าใจบทบาทหน้าที่ ขอบเขตอำนาจของตนเอง รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ ความชำนาญ ประสบการณ์ มีทักษะในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่ชัดเจน ที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการของสถานศึกษา
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			ผู้บริหารมีการจัดวางความเสี่ยงทั้งในระบบและนอกระบบ

1.1.2	มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/	กระบวนการวิเคราะห์ ประเมิน ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน
1.2	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/	เพื่อให้สถานศึกษาลดความเสี่ยงจากความเสี่ยงมากที่สุด
1.2.1	รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงตามมาตรฐานการบัญชี เพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงและเกิดความเสี่ยงน้อยที่สุด
1.2.2	รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้รายงานในรายงานทางเงินมีตัวตนครบถ้วน การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง
1.3	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจชัดเจน
1.3.1	มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน
1.3.2	มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/	กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/	มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
2.2	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/	มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงของฝ่ายงานและแผนกวิชา เพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงงาน
2.3	ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/	มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร
2.4	มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/	มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
2.5	มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/	มีการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1	ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้อายุเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/	มีการเสนอรายงานทางการเงิน การรับเงิน การจ่ายเงิน มีการควบคุมเป็นไปตามระเบียบ
3.2	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/	การทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผล
3.3	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/	หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริตและมาตรการที่องค์กรดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต
3.4	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/	มีการสื่อสารภายในองค์กรที่ดี จะช่วยสร้างความเข้าใจในนโยบายของผู้บริหาร และเป็นสิ่งเชื่อมความ สัมพันธ์ระหว่างบุคลากรในองค์กร
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงของฝ่ายงานและแผนกวิชา เพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงงาน
4.2	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่
4.3	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/	มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่ส่งผลกระทบต่อดำเนินการกิจ การให้บริการการควบคุมภายใน กำหนดการตอบสนองอย่างเพียงพอแล้ว

วิทยาลัยฯ พันธกิจ ปรัชญา เป้าหมาย นโยบายของสถานศึกษา แผนงาน โครงการ มาจากการระดมความคิด การประชุมของบุคลากรทั้งองค์กร มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่ชัดเจน ที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการของสถานศึกษา สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการจัดวางความเสี่ยงทั้งในระบบและนอกระบบ มีกระบวนการวิเคราะห์ ประเมิน ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่ และกระบวนการทำงาน เพื่อให้สถานศึกษาลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		มีแนวทาง มาตรการที่จะป้องกันความเสียหาย มีการจัดการข้อมูล มีการวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงตามประเด็นยุทธศาสตร์
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำจัด ป้องกันหรือลดความเสียหายในรูปแบบ ต่าง ๆ
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคลากรกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		ทุกฝ่ายงานมีการปฏิบัติตามระเบียบตามที่กำหนดอย่างชัดเจน รัดกุม ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		ผู้บริหารหัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา เป็นผู้กำกับดูแล ให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุผลตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		หน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านมีการแบ่งแยกกันอย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี รวมถึงระบบปฏิบัติต่างๆ
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดเวลาในการเข้าใช้งานบนอินเทอร์เน็ต ทุก username ซึ่งทุกรหัสการใช้งานจะมีความปลอดภัย
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสมทันต่อเหตุการณ์
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีการสร้างทัศนคติที่ดีต่อบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน นโยบาย และผู้ได้รับ การรับรู้ เข้าใจ ยอมรับ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหาร และบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีนโยบายและการมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		มีการถือปฏิบัติตามนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กรอย่างเหมาะสม บุคลากรมีความสามารถ มีความเข้าใจ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีนโยบายและ การมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะประสบความสำเร็จ มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำจัด ป้องกันหรือลดความเสียหายในรูปแบบ ต่าง ๆ โดยมีแนวทาง มาตรการที่จะป้องกันความเสียหาย มีการจัดการข้อมูล มีการวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงตามประเด็นยุทธศาสตร์ โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ และมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุผลสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์ พันธกิจ วิทยาลัยฯ และเป้าหมาย มาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการกับการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จหรือการบรรลุเป้าหมาย

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
-----	-------	-----	--------	----------

1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่างสถานศึกษา หน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลจากภายในและภายนอก โดยงานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ และงานประชาสัมพันธ์
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			สถานศึกษามีการสื่อสารกับผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ทราบถึงบทบาทของสถานศึกษาในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์สถานศึกษาเผยแพร่ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกสถานศึกษา เช่น จดหมายข่าว เพจงานประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์วิทยาลัย สื่อต่าง ๆ
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			มีโครงการเพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัยเพิ่มขึ้น

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์สถานศึกษาเผยแพร่ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกสถานศึกษา เช่น จดหมายข่าว เพจงานประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์วิทยาลัย สื่อต่าง ๆ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			วิทยาลัยมีการประชุมคณะกรรมการวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อรายงานผลการดำเนินงานให้กับกรรมการทุกคนทราบ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/			มีเพจงานประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์วิทยาลัย สื่อต่าง ๆ ที่บุคคลภายนอกสามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวก

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/			มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอก มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่างสถานศึกษา หน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/			วิทยาลัยฯ มีการประชาสัมพันธ์ถึงข้อมูลต่างๆ ผ่านทางช่องทางออนไลน์ที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้อย่างครอบคลุม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/			ระบบสารสนเทศและข้อมูลการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอก การจะทำการควบคุมภายในของสถานศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/			วิทยาลัยฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีระบบสารสนเทศและข้อมูลการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอก การจะทำการควบคุมภายในของสถานศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารจะต้องมีการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ได้เข้าใจถึงเรื่องต่อไปนี้ ๑. นโยบายและแนวทางปฏิบัติของสถานศึกษาที่จะ สนับสนุนให้ผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในได้ปฏิบัติงาน ๒. ความสำคัญ ความเกี่ยวข้องกันวัตถุประสงค์ เป้าหมาย พันธกิจของสถานศึกษา และประโยชน์ที่ได้รับจากการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน และมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. บทบาทหน้าที่ของผู้บริหาร และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่จะต้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ๔. ความคาดหวังของสถานศึกษาที่มีต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			มีการติดตามประเมินผลโดยผู้บริหาร หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกและคณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			มีการกำหนดและมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุม ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		ผู้ที่ทำการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและเข้าใจองค์กร
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการประชุม และมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้มีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		การจัดทำรายงานผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร เพื่อสั่งการ แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ ตลอดจนให้นำมาทำการควบคุมแผนบริหารความเสี่ยง
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานผลการประเมินโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		หากพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการประชุม และมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้มีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไข

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการกำหนดและมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานผลการประเมินโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง หากพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการประชุม และมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้มีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที มีการจัดทำรายงานผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร เพื่อสั่งการ แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ ตลอดจนให้นำมาทำการควบคุมแผนบริหารความเสี่ยงของสถานศึกษาในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสถานศึกษาในภาพรวมมีความเหมาะสม บุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร มีการกำหนดหน้าที่ แบ่งสายงานตามโครงสร้างองค์กร มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ทำให้บุคลากรปฏิบัติงานตามลำดับขั้นตอน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบงานที่ได้กำหนดไว้ 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงของฝ่ายงานและแผนกวิชา เพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงงาน จากผลการประเมินแต่ละงานมีการกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมของวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานีมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง โดยผู้บริหารหัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา เป็นผู้กำกับดูแล ให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุผลตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามงานในบางส่วนของแผนกวิชา งานในฝ่ายบริหารทรัพยากร งานในฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา งานในฝ่ายวิชาการ และงานในฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมดังชี้แจงไว้ในรายงาน 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอก มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่างสถานศึกษา หน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์สถานศึกษาเผยแพร่ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกสถานศึกษา เช่น จดหมายข่าว เพจงานประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ วิทยุ สื่อต่าง ๆ และ มีโครงการเพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัยเพิ่มขึ้น 5. ด้านการติดตามประเมินผล โดยผู้บริหาร หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกและคณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ผลการประเมินหากพบข้อบกพร่องจะมีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ โดยผู้บริหารจะดำเนินการในการสั่งการ แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ตลอดจนให้นำมาจัดทำการควบคุมแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรในปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ นัยเจริญ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี

วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาเป็นไปตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ซึ่งเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีแผนภูมิการจัดตั้งองค์กรที่ถูกต้องตามระเบียบ มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร การเลือกบุคคลเข้าทำงานในงานต่าง ๆ เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ การประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาความรู้ ความสามารถ คุณภาพงาน ความซื่อสัตย์ คุณธรรมจริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ รวมทั้งผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้บุคลากรเกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุม และการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรมีการรับทราบ เข้าใจบทบาทหน้าที่ ขอบเขตอำนาจของตนเอง รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ ความชำนาญ ประสบการณ์ มีทักษะในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 วิทยาลัยฯ พันธกิจ ปรัชญา เป้าหมาย นโยบายของสถานศึกษา แผนงาน โครงการ มาจากการระดมความคิด การประชุมของบุคลากรทั้งองค์กร มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่ชัดเจน ที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการของสถานศึกษา สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการตรวจสอบความเสี่ยงทั้งในระบบและนอกระบบ มีการประเมินการวิเคราะห์ ประเมิน ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้สถานศึกษาลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีนโยบายและ การมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะประสบความสำเร็จ มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำจัด ป้องกันหรือลดความเสียหายในรูปแบบ ต่าง ๆ โดยมีแนวทาง มาตรการที่จะป้องกันความเสียหาย มีการจัดการข้อมูล มีการวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงตามประเด็นยุทธศาสตร์ โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ และมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุผลสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์ พันธกิจ วิสัยทัศน์ และเป้าหมาย มาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการกับการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จหรือการบรรลุเป้าหมาย
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีระบบสารสนเทศและข้อมูลการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอก การจะทำให้การควบคุมภายในของสถานศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารจะต้องมีการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ได้เข้าใจถึงเรื่องต่อไปนี้ ๑. นโยบายและแนวทางการปฏิบัติของสถานศึกษาที่จะ สนับสนุนให้ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในได้ปฏิบัติงาน ๒. ความสำคัญ ความเกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย พันธกิจของสถานศึกษา และประโยชน์ที่ได้รับจากการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน และมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. บทบาทหน้าที่ของผู้บริหาร และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่จะต้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ๔. ความคาดหวังของสถานศึกษาที่มีต่อการควบคุมภายใน
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการกำหนดและมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานผลการประเมินโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา และผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้อง หากพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการประชุม และมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้มีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง มีการจัดทำรายงานผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร เพื่อสั่งการ แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ ตลอดจนให้นำมาทำการควบคุมแผนบริหารความเสี่ยงของสถานศึกษาในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสถานศึกษาในภาพรวมมีความเหมาะสม บุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร มีการกำหนดหน้าที่ แบ่งสายงานตามโครงสร้างองค์กร มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ทำให้บุคลากรปฏิบัติงานตามลำดับขั้นตอน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบงานที่ได้กำหนดไว้ 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงของฝ่ายงานและแผนกวิชา เพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงงาน จากผลการประเมินแต่ละงานมีการกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมของวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานีมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง โดยผู้บริหารหัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา เป็นผู้กำกับดูแล ให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุผลตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามงานในบางส่วนของแผนกวิชา งานในฝ่ายบริหารทรัพยากร งานในฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา งานในฝ่ายวิชาการ และงานในฝ่ายแผนกงานและความร่วมมือ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมดังชี้แจงไว้ในรายงาน 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอก มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างสถานศึกษา หน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์สถานศึกษาเผยแพร่ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกสถานศึกษา เช่น จดหมายข่าว เพจงานประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์วิทยาลัย สื่อต่าง ๆ และ มีโครงการเพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัยเพิ่มขึ้น 5. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี มีการติดตามประเมินผลโดยผู้บริหาร หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกและคณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ผลการประเมินหากพบข้อบกพร่องจะมีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ โดยผู้บริหารจะดำเนินการในการสั่งการ แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ตลอดจนให้นำมาจัดทำการควบคุมแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรในปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ น้อยเจริญ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาสุราษฎร์ธานี