



ที่ ศธ ๐๖๕๕.๐๒/๔๓๖

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

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายประวิทย์ สันน่าน)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบัญชี

โทร. ๐-๓๔๗๑-๖๓๔๓ ต่อ ๑๐๑

Email: ssptc@hotmail.com

อัตลักษณ์ “ฝึกอาชีพ บริการชุมชน” เอกลักษณ์ “เป็นสถานศึกษาเพื่อการฝึกอาชีพ”

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

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1.	ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการทำงานบรรลุวัตถุประสงค์
1.1.1	การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการทำงานบรรลุวัตถุประสงค์
1.1.2	การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		ปฏิบัติงานมีการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียนประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองและบุคคลในชุมชนและสถานประกอบการเพื่อร่วมกันพัฒนาผู้เรียนตามศักยภาพ
1.1.3	การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		ปฏิบัติติดต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความเต็มใจด้วยใจบริการมีความยิ้มแย้มแจ่มใสพร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำ
1.2.	มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่เหมาะสม
1.2.1	ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่เหมาะสม
1.2.2	ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		มีหนังสือแจ้งเวียน กรณีที่เกิดเรื่องดังกล่าวเพื่อทราบและถือปฏิบัติมีการจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจการเสริมสร้างวินัยข้าราชการในหน่วยงาน
1.2.3	บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีการแจ้งเวียนการปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการทางวินัย
1.2.4	การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่	/		มีการแจ้งเวียนการกำหนดมาตรฐานการลงโทษ รวมทั้งมีการเผยแพร่ข้อกำหนดและบท

แพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ			ลงโทษให้บุคลากรภายในและภายนอกวิทยาลัยได้รับทราบ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีคำสั่งการมอบหมายอำนาจและหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งทราบและจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่มีการจัดประชุมมีการวางแผนงาน
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเน้นย้ำมาตรการ และกำกับติดตามตรวจสอบบุคลากรอย่างสม่ำเสมอมีการประเมินตนเอง โดยผู้บริหารและบุคลากรและรูปแบบของคณะกรรมการ
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเน้นย้ำมาตรการ และกำกับติดตามตรวจสอบบุคลากรอย่างสม่ำเสมอมีการประเมินตนเอง โดยผู้บริหารและบุคลากรและรูปแบบของคณะกรรมการ
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามอย่างต่อเนื่องและการประเมินผลการโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ประเมินอิสระจากองค์กรภายนอก
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		วิทยาลัยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและจรรยาบรรณจะต้องมีการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษหากตรวจพบว่ามีการฝ่าฝืนโดยปฏิบัติได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและจรรยาบรรณจะต้องมีการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษหากตรวจพบว่ามีการฝ่าฝืนโดยปฏิบัติได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยมีการแจ้งเวียนการปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการทางวินัย หากมีการฝ่าฝืนจะพิจารณาลงโทษทันที

	1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		หากตรวจพบการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณปฏิบัติภายในเวลาอันเหมาะสม
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
	2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		วิทยาลัยได้ระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรไว้ในคำสั่งมอบหมายหน้าที่ซึ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวไม่รวมถึงหน้าที่ของฝ่ายบริหาร
	2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยมีการระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเช่นหัวหน้างานบัญชีหัวหน้างานการเงินหัวหน้างานพัสดุคณะดำเนินงานควบคุมภายใน
	2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้บริหารจำนวน๓ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆกันและมีความเป็นอิสระในการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่
	2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในสถานศึกษาซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมการประเมินความเสี่ยง
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยมีการจัดทำโครงสร้างองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและแบ่งโครงสร้างการดำเนินงานออกเป็นฝ่ายต่างๆซึ่งมีการทำงานที่สอดคล้องสัมพันธ์กัน
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารสายบังคับบัญชาที่ชัดเจน
	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		วิทยาลัยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรครอบคลุมแต่ละตำแหน่งงาน
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		วิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและครอบคลุม

				เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่บรรลุตามวัตถุประสงค์
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		วิทยาลัยมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานสำหรับกระบวนการสรรหาและฝึกอบรมบุคลากรโดยอ้างอิงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานตามคำอธิบายลักษณะงานมีการจัดทำแผนการฝึกอบรม
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีปีละ2ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการปรับตำแหน่งเงินเดือนและค่าตอบแทน
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีปีละ2ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการปรับตำแหน่งเงินเดือนและค่าตอบแทน
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		นโยบายในการสรรหาและพัฒนาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถที่มีความเหมาะสมให้ได้รับเลือกให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นหรือตำแหน่งสำคัญโดยพิจารณาจากผลงานในอดีต
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดฝึกอบรมให้กับบุคลากรให้สอดคล้องกับแผนงานและตามความต้องการของบุคลากรตามวิชาชีพ
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อให้บุคลากรได้เข้าร่วมการฝึกอบรมพัฒนาตนเองตามความถนัดตามฝ่ายงาน
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		วิทยาลัยได้กำหนดให้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในโดยจัดทำแผนตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี

5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยยึดแนวทางในการให้ผลตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน และสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นโดยที่ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไป
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในด้วย	/		แนวปฏิบัติในการดำเนินงานมีหัวข้อที่กล่าวถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนต่อการควบคุมภายในโดยได้กล่าวถึงในหัวข้อการพัฒนาและควบคุมมาตรฐาน
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		วิทยาลัยยึดแนวทางในการให้ผลตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน และสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นโดยที่ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไป
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบวินัย เป็นรายบุคคล สำหรับบุคลากรที่ผลการปฏิบัติงานดีเด่น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสภาพแวดล้อมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในวิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจนมีคู่มือการปฏิบัติงานมีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับบุคลากรในหน่วยงานด้วยการประชุมพบปะร่วมหารือกันและการสื่อสารกันระหว่างปฏิบัติงานสม่ำเสมอ นอกจากนี้ได้นำเอากลไกการบริหารความเสี่ยงการจัดการความรู้การประกันคุณภาพและการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานมาสนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของวิทยาลัยฯ ด้วยผลการดำเนินการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่างๆบรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดการประกันคุณภาพการบริหารงานบุคคลมีความเป็นธรรมโปร่งใสมีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ 2 ครั้งจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงานเป็นที่ยอมรับจากบุคลากรในสังกัดและบุคลากรภายนอกหน่วยงานอื่นที่ได้ทราบถึงกระบวนการดำเนินงานของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามนอกจากนี้วิทยาลัยฯ ยังให้ความสำคัญในและดำเนินการตามระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์ สร้างความเข้าใจและความตระหนักสะท้อนนโยบาย และแนวทางของผู้บริหารในการควบคุมภายในของบุคลากร

1.1.1	วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/	วิทยาลัยฯมีการระบุวัตถุประสงค์สร้างความเข้าใจและความตระหนักสะท้อนนโยบาย และแนวทางของผู้บริหารในการควบคุมภายในของบุคลากร
1.1.2	มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/	มีการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
1.2.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/	วิทยาลัยฯมีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยปฏิบัติตามหลักการบัญชีรับรองโดยทั่วไปและผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน
1.2.1	รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	วิทยาลัยฯมีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยปฏิบัติตามหลักการบัญชีรับรองโดยทั่วไปและผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน
1.2.2	รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	จัดให้มีการสอบยืนยันข้อมูลการเบิกจ่ายกับรายงานประจำเดือนจัดทำรายงานการเงินอย่างสม่ำเสมอมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อให้เกิดความแม่นยำ
1.3.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/	มีการระบุกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
1.3.1	มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/	มีการระบุกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
1.3.2	มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/	หากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยฯมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/	วิทยาลัยฯมีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจเช่น ความเสี่ยงในการดำเนินงานทางการเงิน

2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขต่อไป
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยฯกำหนดให้ผู้บริหารบุคลากรทุกระดับมีการประเมินความเสี่ยงต่างๆที่อาจเกิดขึ้นในแผนกหรือฝ่ายงานของตน รวมทั้งหาแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยง
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความสำคัญตลอดจนพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขต่อไป
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		ผู้บริหารของวิทยาลัยฯจะพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยอาจเป็นการยอมรับ การลดความเสี่ยงหรือการร่วมรับความเสี่ยงโดยพิจารณาแต่ละประเภทที่มีผลกระทบ
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียวินัย การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		ให้ความสำคัญกับเรื่องการทุจริตในทุกขั้นตอนในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบของสถานศึกษารวมถึงการจัดให้มีการตรวจสอบภายนอกที่มีความน่าเชื่อถือ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยไม่กำหนดเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ในทางปฏิบัติซึ่งอาจกระตุ้นให้พนักงานกระทำการทุจริตเพื่อให้อบรรลุเป้าหมาย
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยฯมีการประเมินงานที่มีความเสี่ยงมีโอกาสเกิดทุจริตและให้ความสำคัญการป้องกันการเกิดทุจริต
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีช่องทางและกระบวนการในการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านทางอีเมลปิดประกาศการแจ้งเฉพาะตัวบุคคลการประชุมรายเดือน

				ของฝ่ายบริหารแต่ละแผนกให้เหมาะสมโละสถานการณ์
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯทำการวิเคราะห์ปัญหาและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทันทีที่พบว่ามีการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของวิทยาลัย
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯมีการกำหนดแนวทางการป้องกันหรือแก้ไขและติดตามผลหากพบว่ามีประเมินเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อภารกิจของหน่วยงาน
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			เพื่อลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรโดยโครงสร้างการจัดการของวิทยาลัยมีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการและขอบเขตความรับผิดชอบไปยังสายงานต่างๆ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำตามมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและมีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการและกระบวนการจัดการความเสี่ยงผลการประเมินความเสี่ยงปรากฏว่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อยถึงปานกลางและที่สำคัญปัจจัยความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมกระบวนการงานจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของหน่วยงานซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามประกอบกับผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงไม่เป็นนัยสำคัญที่จะต้องบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามระหว่างปฏิบัติงานหากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			มีเกณฑ์ชี้วัดและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มาตรฐานการควบคุมแตกต่างกันไปตามความเสี่ยงและลักษณะงานของแต่ละฝ่ายงานและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยฯกำหนดกิจกรรมในการควบคุมเป็นลำดับตามหน้าที่ความรับผิดชอบมีการกำหนดเป็นระดับชั้นการตรวจสอบ

1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และลำดับชั้นในแต่ละระดับอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรโดยระบุอยู่ในเอกสารการอนุมัติมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม มีการควบคุมแบบ manual และการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯมีการควบคุมภายในวิทยาลัยฯซึ่งหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนต่อการควบคุมภายในนี้ได้กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติตามนโยบาย
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารและหน้าที่ความรับผิดชอบมีการใช้บุคลากรที่ตรวจสอบแยกกันอย่างชัดเจน

2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศและมีการจำกัดสิทธิ์เข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศโดยแบ่งแยกตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามแต่ละตำแหน่งงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดการควบคุมมีการจัดเก็บแหล่งข้อมูลสำรองไว้อย่างเหมาะสม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการจัดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศโดยแบ่งแยกตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามแต่ละตำแหน่งงาน
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯได้มีการพัฒนาเครื่องมือและจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม

3. หน่วยงานจัดให้มีการกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่	/		วิทยาลัยฯได้จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน
--	---	--	--

การปฏิบัติ			ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติมีโครงสร้างฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรโดยการนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติและมอบหมายหน้าที่ชัดเจนในแต่ละฝ่าย
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมและชัดเจน
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		การควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละงานอย่างเหมาะสม
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานของวิทยาลัยรวมถึงแนวปฏิบัติในการดำเนินงานและเอกสารอำนาจการอนุมัติของวิทยาลัยจะมีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอและมีการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวางระบบการควบคุมภายในที่ระบุสาระสำคัญด้านต่างๆที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ในทุกๆทั้งฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากร ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ประกอบกับบุคคลในสังกัดวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบและได้รับมอบหมาย รวมถึงตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบความคุมภายในพร้อมถือปฏิบัติตามระบบที่วางไว้และกฎระเบียบและกฎหมายอื่น ๆที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในหน่วยงานทั้งด้านการบริหารจัดการด้านงบประมาณด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านการเงิน บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการซึ่งดูได้จากการรายงานการประเมินตนเองในการประกันคุณภาพของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยฯให้ความสำคัญในการบริหารโดยใช้ข้อมูลในการดำเนินงานการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ

1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		วิทยาลัยฯมีการวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องก่อนรวบรวมข้อมูล
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยฯได้พิจารณาการดำเนินการโดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและวิธีการที่ได้มาของข้อมูลอย่างเหมาะสม
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		วิทยาลัยฯมีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจมีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการมีการจัดเก็บและสำรองข้อมูลอย่างเหมาะสม

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีช่องทางและกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในที่หลากหลายช่องทาง มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามที่ต้องการได้
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯมีการเลือกช่องทางในการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายอย่างเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯมีช่องทางในการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตต่างๆหลากหลายช่องทาง เช่นทางเว็บไซต์อีเมลล์และจดหมายปิดผนึก

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร หลากหลายช่องทางเช่นผ่านทางเว็บไซต์ต่างๆและโซเชียลมีเดีย
--	---	--	--

	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีการจัดเตรียมเครื่องมือและอุปกรณ์เครื่องอำนวยความสะดวกให้หลากหลายช่องทางกับภายนอกอย่างเหมาะสม
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกที่ได้มีการสื่อสารไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและผู้สนใจทั่วไปผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.2540 ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆไปสู่ผู้บริหารครูบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและบุคลากรภายนอกมีความเหมาะสมมากเป็นที่พึงพอใจของผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เว็บไซต์ของวิทยาลัยระบบบริการข้อมูลข่าวสารผ่านเครือข่ายคอมพิวเตอร์ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้ทั้งวิทยาลัยฯ

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน			วิทยาลัยกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งโดยรูปแบบวิธีการอย่างเหมาะสมตามโครงสร้างการบริหาร
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสารรูปแบบ/ผลสารวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯมีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงานกับบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯมีการติดตามการประเมินผล ดำเนินการการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถที่ได้รับการฝึกอบรม
1.3.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		วิทยาลัยฯมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานประเมินผลการดำเนินงานประเมินผลการ
1.4.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานประเมินผลการ

			ควบคุมภายใน ของแต่ละฝ่าย งานอย่างสม่ำเสมอและดำเนินการ การควบคุม ไปกับกระบวนการ ปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมิน ผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		วิทยาลัยมีการกำหนดขอบเขตใน การติดตามและประเมินผลให้ เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงซึ่ง มีการกำหนดแผนการตรวจสอบ ไว้และอนุมัติโดยคณะกรรมการ ตรวจสอบและมีการรายงานผล
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		วิทยาลัยมีการติดตามประเมินผล ในรูปแบบคณะกรรมการเพื่อให้ เกิดความเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		วิทยาลัยมีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอและมีการปรับปรุง แก้ไขพัฒนา

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลและ รายงานผลการตรวจสอบระบบ ควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อ บกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่าง ร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติ อื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลและ รายงานผลการตรวจสอบระบบ ควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบทุกไตรมาสเพื่อดำเนิน การติดตามและแก้ไข
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการ ปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการ ตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุม ภายใน	/		วิทยาลัยรายงานผลการตรวจ สอบระบบควบคุมภายในต่อ คณะกรรมการตรวจสอบทุกปี


ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.2561การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีมากบุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในโดยเคร่งครัด

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม มีโครงสร้างการบริหารงาน 4 ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากรฝ่ายพัฒนา
กิจการนักเรียนนักศึกษา และฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้มีการดำเนินงานครบ 5 องค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เกือบ 100% จุดอ่อนที่พบจะเป็นปัจจัยที่มาจาก
ภายนอกหรือระดับนโยบาย เช่น การปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงบุคลากรที่รับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ ได้
รับผลกระทบจากจุดอ่อนดังกล่าวนี้เล็กน้อย จึงอาจสรุปได้ว่า ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานที่เหมาะสม

สมเพียงพอ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกระจายอำนาจในหน้าที่ความรับผิดชอบในฝ่ายงาน ต่างๆที่ ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน โดยพิจารณาตามความสามารถของแต่ละคน ซึ่งใช้กระบวนการสร้างแรงจูงใจ และยึดมั่นตามหลักความซื่อสัตย์ สุจริต ต่อหน้าที่เพื่อที่จะพัฒนาบุคลากรให้ปฏิบัติตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดย มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งพิจารณาจากงบปีก่อน เป็นการสร้างแนวทางการประเมินของปีปัจจุบัน โดยการตรวจสอบการทุจริต และใช้แนวทางการเงินเป็นเกณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่ตั้งไว้ ซึ่งมีการนำปัจจัยภายนอกเข้ามาเป็นแนวทางในการลดความกดดันในการทำงานของบุคลากร อีกทั้งได้มีการควบคุมภายในโดยการแบ่งแยกงานพัสดุ งานการเงิน งานการบัญชี ออกจากกัน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ โดยมี การควบคุมทั้งระบบมือ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการสร้างรหัสผู้ใช้เป็นรายบุคคลเพื่อความปลอดภัย รวมทั้งได้มีการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขให้ทันสมัยอยู่เสมอ จึงอาจสรุปได้ว่าระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานเพียงพออย่างไรก็ตามวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะและสม่ำเสมอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงและหากพบข้อบกพร่องวิทยาลัยได้มีการปรับปรุงแก้ไขในทันทีเพื่อให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....
(นายประวิทย์ สันต์แน่น)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
วันที่...25...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2566

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2566


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</p> <p>วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสภาพแวดล้อมในภาพรวมมี ความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในวิทยาลัยฯมีการกำหนด ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละ ตำแหน่งอย่างชัดเจนมีคู่มือการปฏิบัติงานมีการสื่อสารระหว่างผู้ บริหารกับบุคลากรในหน่วยงานด้วยการประชุมพบปะร่วมหารือกัน และการสื่อสารกันระหว่างปฏิบัติงานสม่ำเสมอนอกจากนี้ได้นำเอา กลไกการบริหารความเสี่ยงการจัดการความรู้การประกันคุณภาพ และการจัดทำคาร์บรองการปฏิบัติงานมาสนับสนุนการปฏิบัติงาน ตามพันธกิจของวิทยาลัยฯด้วยผลการดำเนินการพัฒนาศักยภาพ ของบุคลากรด้วยการส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่างๆบรรลุเป้าหมาย ตามตัวชี้วัดการประกันคุณภาพการบริหารงานบุคคลมีความเป็น ธรรมโปร่งใสมีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ2ครั้งจากผล สัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงานเป็นที่ยอมรับจาก บุคลากรในสังกัดและบุคคลภายนอกหน่วยงานอื่นที่ได้ทราบถึง กระบวนการดำเนินงานของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม นอกจากนี้วิทยาลัยฯ ยังให้ความสำคัญในและดำเนินงานตามระบบ ควบคุมภายใน</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</p> <p>วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวิเคราะห์และประเมิน ปัจจัยเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจงแผ่นดิน และมีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการและกระบวนการจัดการ ความเสี่ยงผลการประเมินความเสี่ยงปรากฏว่าระดับความเสี่ยงอยู่ใน ระดับน้อยถึงปานกลางและที่สำคัญปัจจัยความเสี่ยงในแต่ละ กิจกรรมกระบวนการงานจะเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกของ หน่วยงานซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของวิทยาลัยสารพัดช่าง สมุทรสงครามประกอบกับผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงไม่เป็นนัย สำคัญที่จะต้องบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามระหว่าง ปฏิบัติงานหากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นวิทยาลัยสารพัดช่าง สมุทรสงครามมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</p> <p>วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีการวางระบบการควบคุม ภายในที่ระบุสาระสำคัญด้านต่างๆที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จตามที่ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ในทุกๆทั้งฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหาร</p>

<p>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ทรัพยากร ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ประกอบกับบุคคลในสังกัดวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบและได้รับมอบหมาย รวมถึงตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายในพร้อมถือปฏิบัติตามระบบที่วางไว้และกฎระเบียบและกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในหน่วยงานทั้งด้านการบริหารจัดการด้านงบประมาณด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลด้านการเงิน บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการซึ่งดูได้จากการรายงานการประเมินตนเองในการประกันคุณภาพของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</p> <p>วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกที่ได้มีการสื่อสารไปสู่ผู้บริหารบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและผู้สนใจทั่วไปผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.2540 ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆไปสู่ผู้บริหารบุคลากรทางการศึกษานักเรียนนักศึกษาและบุคลากรภายนอกมีความเหมาะสมมากเป็นที่พึงพอใจของผู้รับบริการไม่ว่าจะเป็นระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เว็บไซต์ของวิทยาลัยระบบบริการข้อมูลข่าวสารผ่านเครือข่ายคอมพิวเตอร์ซึ่งสามารถใช้ทรัพยากรและองค์ความรู้เกิดประโยชน์ร่วมกันได้ทั้งวิทยาลัยฯ</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</p> <p>วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.2561การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีมาก บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในโดยเคร่งครัด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม มีโครงสร้างการบริหารงาน 4 ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายบริหารทรัพยากรฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา และฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ได้มีการดำเนินงานครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เกือบ 100% จุดอ่อนที่พบจะเป็นปัจจัยที่มาจาก ภายนอกหรือระดับนโยบาย เช่น การปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงบุคลากรที่รับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ ได้

รับผลกระทบจากจุดอ่อนดังกล่าวน้อยมาก จึงอาจสรุปได้ว่า ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานที่เหมาะสมเพียงพอ วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม ยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกระจายอำนาจในหน้าที่ความรับผิดชอบในฝ่ายงาน ต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน โดยพิจารณาตามความสามารถของแต่ละคน ซึ่งใช้กระบวนการสร้างแรงจูงใจ และยึดมั่นตามหลักความซื่อสัตย์ สุจริต ต่อหน้าที่เพื่อที่จะพัฒนาบุคลากรให้ปฏิบัติตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดย มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งพิจารณาจากปีก่อน เป็นการสร้างแนวทางการประเมินของปีปัจจุบัน โดยการตรวจสอบการทุจริต และใช้แนวทางการเงินเป็นเกณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่ตั้งไว้ ซึ่งมีการนำปัจจัยภายนอกเข้ามาเป็นแนวทางในการลดความกดดันในการทำงานของบุคลากร อีกทั้งได้มีการควบคุมภายในโดยการแบ่งแยกงานพัสดุ งานการเงิน งานการบัญชี ออกจากกัน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ โดยมี การควบคุมทั้งระบบมือ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการสร้างรหัสผู้ใช้เป็นรายบุคคลเพื่อความปลอดภัย รวมทั้งได้มีการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขให้ทันสมัยอยู่เสมอ จึงอาจสรุปได้ว่าระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามที่วางไว้มีความสมบูรณ์และได้มาตรฐานเพียงพออย่างไรก็ตามวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงครามยังคงต้องมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะและสม่ำเสมอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงและหากพบข้อบกพร่องวิทยาลัยได้มีการปรับปรุงแก้ไขในทันทีเพื่อให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายประวิทย์ สันนิบแน่น)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม

วันที่...25...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2566

วิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงิน	ให้คำแนะนำ ชี้แจงแก่บุคลากรเกี่ยวกับการเบิกจ่ายให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	เพียงพอ	ลูกหนี้เงินยืมไปราชการไม่คืนเงินตามกำหนดให้ถูกต้องตามระเบียบเนื่องจากจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน	ทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการรายงานลูกหนี้ค้างชำระเงินยืมเกินกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทราบและพิจารณาสั่งการ	งานการเงิน
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานส่งเสริมผลิตผล การค้าและประกอบธุรกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำรายงานและการจัดส่งรายได้ของงานการค้า และผลิตผล	แจ้งให้มีการส่งผลิตผลเมื่อเสร็จสิ้นปีการศึกษา	เพียงพอ	ครูผู้สอนขาดความเข้าใจขั้นตอนในการทำผลิตผลและการจัดทำผลิตผลที่ได้จากการสอนและมีรายงานผลการผลิตไม่ครบตามขั้นตอน	ประชุมชี้แจงจัดอบรมแนวทางการจัดทำแผนการฝึกให้ผู้จัดทำได้เข้าใจและแจ้งให้หัวหน้าแผนกทราบขั้นตอนการเขียนรายงานสพ.1 สพ.2 และการจัดทำรายงาน สพ.3	งานส่งเสริมผลิตผล การค้าและประกอบธุรกิจ
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ผู้เรียนขาดความตระหนักถึงความสำคัญ ของการเข้าร่วมกิจกรรม	จัดทำคำสั่งให้ครูที่ปรึกษากำกับดูแลเช็คชื่อนักเรียน นักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรม	เพียงพอ	นักเรียนนักศึกษาบางส่วนเข้าร่วมกิจกรรมไม่ครบตามกำหนดไม่มีการติดตามผลในการช่อมกิจกรรมส่งผลให้นักเรียนไม่จบตามหลักสูตร	ครูที่ปรึกษาใช้เวลาการเข้าร่วมกิจกรรมแต่ละครั้งและรายงานให้ผู้ปกครองทราบและให้ครูที่ปรึกษากำกับติดตามดูแลนักเรียนนักศึกษาอย่างใกล้ชิดมากขึ้น	งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา
ฝ่ายวิชาการ งานวัดผลและประเมินผล วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การใช้งานระบบ ศธ.02	วางแผนการใช้งานระบบ ศธ.02 ออนไลน์	เพียงพอ	นักเรียนขาดความรู้ความเข้าใจในการเข้าดูผลการเรียนแบบออนไลน์	การแจ้งข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการเข้าใช้งานในระบบศธ.02สำหรับนักเรียนนักศึกษา	งานวัดผลและประเมินผล

ลายมือชื่อ.....



(นายประวิทย์ สันต์แน่น)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างสมุทรสงคราม
 วันที่...25...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2566