



ที่ ศธ ๐๖๒๓.๑๐/๔๑๓

วิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก
ตำบลตากออก อำเภอบ้านตาก
จังหวัดตาก ๖๓๑๒๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพบ้านตากขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวหัตถาภรณ์ เสาร์เรือน)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ (๐๕๕) ๕๙๑๔๒๖

โทรสาร (๐๕๕) ๕๙๑๔๑๒

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ : วิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก

E – mail : Bantakicec@gmail.com

“เรียนดี มีความสุข”

วิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรมีการโยกย้ายมีการปรับเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานพัสดุ	1. สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เรื่องพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2. บริกษการดำเนินงานพัสดุกับคลังจังหวัด	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	เจ้าหน้าที่พัสดุ ปรับเปลี่ยนบ่อยและขาดความชำนาญในเรื่องของการทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างและทะเบียนคุมพัสดุ	จัดอบรมให้ความรู้กับบุคลากรทุกคนและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเกี่ยวกับระเบียบและ การปฏิบัติงานพัสดุให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานสารบรรณ เพื่อช่วยลดภาระงาน โดยให้เทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาจัดการ	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	1. ไม่มีระบบไฟฟ้สำรองกรณีไฟฟ้ามดับ ปัญหา 2. ระบบกระจายสัญญาณภายในสถานศึกษา ยังไม่ครอบคลุมระบบสารสนเทศยังไม่มีความเสถียรกับภายในสถานศึกษา	1. จัดให้มีระบบไฟสำรองกรณีไฟฟ้ามดับปัญหา 2. จัดหาอุปกรณ์กระจายสัญญาณให้ครอบคลุมพร้อมให้มีระบบสารสนเทศที่เสถียรต่อการใช้งานในสถานศึกษา	งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ
ฝ่ายพัฒนาวิชาการ นักศึกษา งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	โรงเรียนในสังกัด สพฐ. ยังไม่มีความร่วมมือในการเข้าแนะแนวการศึกษาต่อสายอาชีพ	1. สร้างเครือข่ายและติดต่อประสานงานกับโรงเรียนเพื่อขอเข้าแนะแนวการศึกษา 2. ใช้เทคโนโลยีและสื่อประชาสัมพันธ์ 3. ใช้บุคคลเป็นตัวกลางในการประชาสัมพันธ์	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ปริมาณผู้เรียนสายอาชีพยังมีอยู่ต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้	ใช้เครือข่ายและเทคโนโลยีในการประชาสัมพันธ์และแนะแนว การประชาสัมพันธ์ในโรงเรียน การสอนระยะสั้นในโรงเรียน เครือข่าย และให้บริการวิชาชีพ แก่ชุมชนเพื่อเป็นการแนะแนว และประชาสัมพันธ์สายอาชีพ	งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน

ฝ่ายวิชาการ งานอาชีพศึกษาระบบทวิภาคี วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	มีการขอย้ายที่ ฝึกงานในช่วงระยะ เวลาการฝึก ทำได้ สามารถฝึกงานได้ ตามระยะเวลาที่ กำหนด	จัดปฐมนิเทศนักเรียน นักศึกษา ก่อนออกฝึกงาน เพื่อชี้แจงข้อ ปฏิบัติและคำแนะนำในขณะ การฝึกงาน ฝึกอาชีพในสถาน ประกอบการ	เพียงพอ	สถานประกอบการที่ ตรงกับสาขาวิชา ภายในจังหวัดไม่ เพียงพอ และไม่ อยู่ในเขตนิคมอุตสาหกรรม	จัดหาเครือข่ายความร่วมมือจาก สถานประกอบการที่จัดตั้งอยู่ ต่างจังหวัด เพื่อรองรับการออก ฝึกประสบการณ์วิชาชีพของ นักเรียน	งานอาชีพศึกษา ระบบทวิภาคี
---	--	---	---------	--	---	------------------------------

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวทัศนวรรณ เสาร์เรือน)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก
15/10/2567/12:56:2

วิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมโดยรวมของสถานศึกษามีความเหมาะสม บุคลากรส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในการทำงาน มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะในการทำงาน มีความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานทุกระดับ ผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลให้มี การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ ควบคุมภายในผู้บริหารของสถานศึกษาให้มีโครงสร้างองค์กร กระจายอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีความมุง มั่นในการสร้างแรงจูงใจในการพัฒนา มีการกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน ส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา อย่างเป็นระบบมีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการดำเนินงานตามโครงการที่มีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างชัดเจน โดยมีการประชุมเพื่อสร้าง ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรและดำเนินงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ โดยสถานศึกษาได้ระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ลำช้าที่อาจจะส่งผลถึงวัตถุประสงค์ ให้มีการควบคุมภายในโดยการ กำหนดโครงการ ระเบียบ นโยบาย เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบการเบิกจ่ายที่กระทรวงการคลังกำหนด มีการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด มีเอกสาร คำแนะนำ การนำมาตรฐาน การควบคุมภายในไปใช้ปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และตามระบบการประกันคุณภาพการศึกษา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่และประชุมชี้แจงให้ บุคลากรทราบแนวทางการปฏิบัติ ตามกิจกรรมการควบคุมความ เสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ถือปฏิบัติและดำเนินงานตามนโยบายที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง มีการกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติงานอย่าง เป็นรูปธรรม
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บริหาร ครู บุคลากรทางการศึกษาสร้างความรู้ความเข้าใจในการใช้งานและการนำข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศมาปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์ และสามารถนำเทคโนโลยีสารสนเทศต่าง ๆ มาใช้ในการสื่อสารกับหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างทั่วถึงและสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน โดยนำข้อมูลต่าง ๆ ไปเผยแพร่ต่อสาธารณะได้อย่างเหมาะสมและทั่วถึง
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารจะนำข้อมูลจากผลการควบคุมความเสี่ยงและข้อบกพร่องของการปฏิบัติงานมาประชุมชี้แจงและให้คำปรึกษาชี้แนะแนวทางการแก้ไขให้กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงมีความสมบูรณ์ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมโดยรวมของสถานศึกษามีความเหมาะสม บุคลากรส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในการทำงาน มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะในการทำงาน มีความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานทุกระดับ ผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการควบคุมภายในผู้บริหารของสถานศึกษาให้มีโครงสร้างองค์กร กระจ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวหัตถาภรณ์ เสาร์เรือน)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			1. มีการประชุมเพื่อชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ บนหลักการซื่อสัตย์และให้รักษาจรรยาบรรณวิชาชีพในการทำงาน 2. มีการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงาน
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการประชุมมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ และในการตัดสินใจรูปแบบใดๆ จะใช้รูปแบบกรรมการ
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			มีการปฏิบัติแบบเสมอภาคเท่าเทียม ปฏิบัติเปรียบเทียบครอบครัว
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			มีการอำนวยความสะดวก มีการแนะนำ ชี้แนะ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความเต็มใจและให้บริการอย่างทั่วถึง
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่และภาระงาน ให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ผู้บริหารยึดมั่นหลักธรรมาภิบาลและการมีส่วนร่วมในการบริหารงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ผู้บริหารสร้างความเข้าใจในการให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบต่างๆ ในการปฏิบัติหน้าที่ ใช้การประชุมในรูปแบบคณะกรรมการเพื่อลดการก่อให้เกิดการทุจริต
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			ดำเนินการตาม พรบ. ครูและบุคลากรทางการศึกษาปี 47 ตามระเบียบของทางราชการ
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/			มีการประชุมชี้แจงข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นก่อนปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละภาคเรียน

1.2.5	การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/	มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่และภาระงานแต่ละภาคเรียนให้ มีอำนาจตามคำสั่งแต่งตั้งนั้น
1.2.6	มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/	มีการประชุมกลั่นกรองคณะที่ทำงานจากคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
1.3.	มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/	มีการติดตามและประเมินผลตามสายงานผู้บังคับบัญชา
1.3.1	การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/	มีการประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกปี
1.3.2	การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/	มีการรายงานการประเมินตนเองให้กับหน่วยงานต้นสังกัด ได้ตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
1.4.	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/	มีการวางแผนการทำงานและติดตามงานให้มีการจัดการอย่างทันเวลาตามข้อกำหนดโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
1.4.1	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการการทำงาน มีการดำเนินงานตามแผนที่ตั้งไว้เพื่อให้ช่วยต่อการตรวจสอบตามความเหมาะสม และมีรองผู้อำนวยการแต่ละฝ่ายติดตามอย่างสม่ำเสมอ
1.4.2	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีคณะกรรมการการทำงานให้ดำเนินการตามกระบวนการอย่างเหมาะสม สามารถตรวจสอบการทำงานได้ และมีบทลงโทษตามระเบียบราชการแผ่นดินหากพบมีการฝ่าฝืน ได้อย่างเหมาะสม
1.4.3	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเมื่อมีการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจหน้าที่อย่าง เป็นอิสระ	/	มีการแต่งตั้งคำสั่งการดำเนินงานเพื่อกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้ดำเนินงาน และผู้กำกับดูแลในแต่ละงานตามความเหมาะสม
2.2.	ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	มีคณะกรรมการกำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดอย่างต่อเนื่อง

2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		มีการพิจารณาคณะกรรมการกำกับดูแล โดยพิจารณาจากองค์ความรู้ ความเชี่ยวชาญตามความเหมาะสม
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		คณะกรรมการมีการสนับสนุนให้คำปรึกษาเพื่อกำกับดูแลการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		ผู้บริหารมีกำหนดโครงสร้างองค์กร แต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ผู้บริหารมีการประชุม รายงานการประชุมระบุหน้าที่รับผิดชอบ โดยทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		ผู้บริหารมีการกำหนดมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ โดยการทำคำสั่งแต่งตั้งอย่างชัดเจน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		ผู้บริหารมีการระบุขอบเขตในการทำงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบโดยการทำคำสั่งแต่งตั้งอย่างชัดเจน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		สถานศึกษามีการประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากรในทุกปี เพื่อพัฒนาบุคลากรอย่างเหมาะสม
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุนโยบายของบุคลากรที่มีอยู่	/		สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อพัฒนา ปรับปรุง และแก้ไข ข้อบกพร่อง
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษา มีการดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา บุคลากรอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เช่น การมอบเกียรติบัตรแก่บุคลากรที่เไม่ขาด ลา มาสาย
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		สถานศึกษามีการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง ในการกำหนดผู้ช่วยงานในคำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติงาน เพื่อเรียนรู้งานที่ได้รับมอบหมาย

4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษามีการจัดอบรมและเปิดโอกาสให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมในหน่วยงานต่างๆ
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณ ในการอบรมบุคลากรในแผนปฏิบัติการประจำปี
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		สถานศึกษามีกระบวนการและสื่อสารให้กับบุคลากร ให้มีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ภายใต้คำสั่งการปฏิบัติงาน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		สถานศึกษามีการประเมินวัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ผู้บริหารมีการดูแล ช่วยเหลือการทำงานแก่บุคลากรอย่าง กัลยาณมิตร
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร และมีการชื่นชม ให้รางวัลตามความเหมาะสม ภายใต้ระเบียบราชการแผ่นดิน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สภาพแวดล้อมโดยรวมของสถานศึกษามีความเหมาะสม บุคลากรส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในการทำงาน มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะในการทำงาน มีความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานทุกระดับ ผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการควบคุมภายในผู้บริหารของสถานศึกษาให้มีโครงสร้างองค์กร กระจายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจในการพัฒนา มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างเป็นระบบ มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษามีวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			ผู้บริหารมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจนตามนโยบายที่เกี่ยวข้อง

1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/	สถานศึกษามีการกำกับดูแล การดำเนินงาน มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงในการดำเนินงาน
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/	สถานศึกษามีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทุกครั้งในการดำเนินงาน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	สถานศึกษามีรายงานทางการเงิน มีการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐทุกกิจกรรม
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	สถานศึกษามีรายงานการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ให้สอดคล้องกับความต้องการของสถานศึกษา และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/	สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินโครงการและกิจกรรมทุกครั้งภายใต้ระเบียบราชการ
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/	สถานศึกษามีการระบุการปฏิบัติงานในการจัดทำโครงการให้เป็นไปตามระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น		
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/	สถานศึกษา มีการระบุความเสี่ยงในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ทุกครั้ง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/	สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก และมีการกำกับดูแล เพื่อลดความเสี่ยง
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ให้มีส่วนร่วมของครูและผู้บริหารในการบริหารความเสี่ยง
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/	แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความสำคัญของความเสี่ยงโดยร่วมกันพิจารณาทั้งโอกาสและผลกระทบ

2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) / ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยร่วมกันกำกับ ดูแล กำหนดแนวทางโดยเป็นข้อตกลงร่วมกันเพื่อให้มีการยอมรับของความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		สถานศึกษามีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาป้องกันการทุจริตต่างๆที่อาจเกิดขึ้นในสถานศึกษา
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขเพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงานโดยการร่วมกันช่วยกำกับ ดูแล ติดตาม ตามความเหมาะสมตามระเบียบราชการ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		สถานศึกษามีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริตในการดำเนินงานทุกโครงการและกิจกรรมตามความเหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในการประชุมการดำเนินงานของสถานศึกษา
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน และระเบียบราชการ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานโดยการมีส่วนร่วมกำกับดูแล ติดตามให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		สถานศึกษามีการประเมินการดำเนินงานหลังจัดทำโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ เพื่อพัฒนาปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงให้มีการพัฒนางานที่ดีขึ้น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษามีการดำเนินงานตามโครงการที่มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างชัดเจน โดยมีการประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรและดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยสถานศึกษาได้ระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงานล่าช้าที่อาจจะส่งผลถึงวัตถุประสงค์ ให้มีการควบคุมภายในโดยการกำหนดโครงการ ระเบียบ นโยบาย เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายที่กระทรวงการคลังกำหนด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด มีเอกสาร คำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในและตามระบบการประกันคุณภาพการศึกษา

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามความเหมาะสมกับสถานศึกษา
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในและมีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของสถานศึกษา
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงาน บุคลากรกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม โดยมีการกำหนดนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดำเนินงานต่าง ๆ ชัดเจน
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสมตามขั้นตอนและมีการควบคุมแบบป้องกันและติดตามในแต่ละงาน โดยนำความเสี่ยงของงานมาปรับปรุงงาน
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในของสถานศึกษาทุกระดับ แผนก และฝ่ายงานอย่างชัดเจน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแล และจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการประชุมกลั่นกรองคณะที่ทำงานจากคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา แต่งตั้งคำสั่งในการปฏิบัติงานโดยรายงานผ่านระบบสารสนเทศของสถานศึกษามีการบันทึกจัดเก็บข้อมูล
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมของระบบสารสนเทศเพื่อ

เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน			สนับสนุนการใช้งานของบริหารสถานศึกษาเพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานโดยแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้ผู้ดูแลระบบ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอย่างเหมาะสมโดยมอบหมายหน้าที่ให้ผู้ดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานพร้อมรายงานผล
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศโดยทำแบบสำรวจและมีการแต่งตั้งบุคลากรให้เป็นผู้ดูแลระบบและความปลอดภัย
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษากำหนดกิจกรรมการควบคุมจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างเหมาะสมกับการดำเนินของแต่ละกิจกรรมโดยมีโครงการเพื่อการพัฒนา

3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีการประชุมชี้แจงแจ้งนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่มีการสนับสนุนตามนโยบายของผู้บริหารสู่การปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามนโยบาย
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีการแต่งตั้งคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการการนำไปใช้สู่ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ต่าง ๆ อย่างชัดเจน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการดำเนินการประชุมแจ้งบุคลากรตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมและเป็นไปตามนโยบายของข้อปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		สถานศึกษามีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบในการปฏิบัติกิจกรรมควบคุมภายในและนำข้อผิดพลาดมาปรับปรุงแก้ไขการ

				ปฏิบัติงานให้ครบถ้วนพร้อม รายงานผล
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการ ควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			สถานศึกษามีการทบทวน นโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน โดยให้นำความผิดพลาดและ ความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงมา เขียนโครงการและรายงานผลต่อ ผู้บริหาร

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่และประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบแนวทางการปฏิบัติ ตามกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ถือปฏิบัติและดำเนินงานตามนโยบายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติงานอย่างเป็นรูปธรรม

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีการกรอกระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่หน่วยงานต้องการใช้ในงานพร้อมอัปเดตข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของสถานศึกษามีการกำกับดูแลติดตามให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษามีการรวบรวมแหล่งข้อมูลเกี่ยวข้องกับงานทั้งภายในและภายนอกโดยจัดเก็บในฐานข้อมูลโดยมีผู้ดูแลกับการใช้งานที่สามารถนำข้อมูลมาใช้
1.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษามีการจัดทำฐานข้อมูลและจัดหาตามความต้องการใช้สารสนเทศเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานรายงานผล โดยมีผู้ดูแลข้อมูลที่ได้รับมอบหมาย
1.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีการสำรวจข้อมูลการใช้บริการข้อมูลสารสนเทศที่ต่อนำมาใช้ในการดำเนินงานและรายงานผล พร้อมทำแบบประเมินเพื่อปรับปรุงให้เพียงพอต่อความต้องการ

1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษามีการจัดทำโครงการและกิจกรรมต่างๆ เพื่อพัฒนาปรับปรุงคุณภาพข้อมูลสารสนเทศ เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศมีความทันสมัยต่อการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในในการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบผ่านสื่อสารสนเทศ เพื่อสะดวกและรวดเร็ว
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการนำข้อมูลการรายงานการใช้งานผ่านระบบสารสนเทศ และนำข้อบกพร่องมาแจ้งประชุมชี้แจงต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา แก้ไขให้ใช้งานให้มีประสิทธิภาพ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารตามกิจกรรมต่าง ๆ และภารกิจ โดยเลือกการใช้งานตามวิธีที่หลากหลายและเหมาะสมกับงาน
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดให้มีช่องทางการสื่อสารในช่องทางต่างๆ เช่น Line , facebook , RMS เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรสามารถแจ้งข้อมูลช่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานได้
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคลากรภายนอกทั้งในชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีผ่านเว็บไซต์ และมีการประชุมคณะกรรมการสถานศึกษาเพื่อเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกผ่านเว็บไซต์ และช่องทางอื่นเพื่อให้คณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเข้าถึงอย่างสะดวกและเหมาะสมกับการใช้งาน

3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียมช่องทางการสื่อสารและวิธีการสื่อสารผ่านช่องทางเว็บไซต์ ไลน์ โทรศัพท์ และวิธีต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับการใช้งานกับภายนอกตามบริบทต่าง ๆ
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับเพื่อกำกับดูแลติดตาม การทำงานของหน่วยงานโดยมีเจ้าหน้าที่ดูแลข้อมูลและรับข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

ผู้บริหาร ครู บุคลากรทางการศึกษาสร้างความรู้ความเข้าใจในการใช้งานและการนำข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศมาปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์ และสามารถนำเทคโนโลยีสารสนเทศต่าง ๆ มาใช้ในการสื่อสารกับหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างทั่วถึงและสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน โดยนำข้อมูลต่าง ๆ ไปเผยแพร่ต่อสาธารณะได้อย่างเหมาะสมและทั่วถึง

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษากำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งแบบรายงานในที่ประชุม การรายงานรูปแบบ และรายงานแบบรูปแบบออนไลน์โดยใช้รูปแบบผสมและผสมวิธีต่าง ๆ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการประชุมชี้แจงการดำเนินงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ให้บุคลากรรับทราบและปฏิบัติให้ถูกต้อง
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			สถานศึกษามอบหมายให้ผู้บริหารงานในแต่ละฝ่ายให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน โดยใช้การควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนและมีการติดตามรายงานผล
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละงานให้มีกิจกรรมและระบบการควบคุมความเสี่ยงที่ในแต่ละงานต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนและรายงานผลอย่างต่อเนื่อง

1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างน้อย ปีละ 2 ครั้ง และทุกครั้งหลังมีการจัดกิจกรรมต่าง ๆ
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการติดตามประเมินผลตามหลักธรรมาภิบาล ตามระเบียบข้อกำหนดต่าง ๆ อย่างถูกต้อง โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		สถานศึกษามีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา ตามแผนการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการประจำปีของสถานศึกษา และกิจกรรมต่าง ๆ ตามนโยบาย
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายในของสถานศึกษา โดยใช้แบบสอบถามและข้อกำหนดตามการควบคุมความเสี่ยงโดยนำผลมาแก้ไขและปรับปรุงต่อไป
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษามีการเชิญประชุมชี้แจงสื่อสารรายงานข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการควบคุมภายในในการประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและนำข้อบกพร่องมาแก้ไขปัญหา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินโดยแจ้งให้แต่ละงานรับทราบข้อบกพร่องและนำไปปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานพร้อมรายงานผลเสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารจะนำข้อมูลจากผลการควบคุมความเสี่ยงและข้อบกพร่องของการปฏิบัติงานมาประชุมชี้แจงและให้คำปรึกษา ชี้แนะแนวทางการแก้ไขให้กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงมีความสมบูรณ์ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมโดยรวมของสถานศึกษามีความเหมาะสม บุคลากรส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในการทำงาน มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะในการทำงาน มีความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานทุกระดับ ผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการควบคุมภายในผู้บริหารของสถานศึกษาให้มีโครงสร้างองค์กร กระจ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวหัตถาภรณ์ เสาร์เรือน)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพบ้านตาก