



ที่ ศธ ๐๖๒๔.๐๕/๔๖๗

วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก
๔๔ หมู่ ๑ ตำบลบ้านคลอง
อำเภอเมือง จังหวัดพิษณุโลก ๖๕๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

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

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นางนงนุช เพ็ชรชนะ)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐-๕๕๒๕-๒๐๓๔

โทรสาร ๐-๕๕๒๕-๒๐๓๔ ต่อ ๒๐๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ plkpolytech@gmail.com

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔) ในส่วนของสถานศึกษา
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)
วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
๑.๑. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วย ระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง และหลักธรรมาภิบาล
๑.๑.๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของสถานศึกษาและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๑.๑.๒ การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			มอบหมายให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจเกี่ยวกับนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ อย่างสุภาพ
๑.๑.๓ การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			มอบหมายงานประชาสัมพันธ์ทำหน้าที่ ให้คำแนะนำอำนวยความสะดวกแก่บุคคลภายนอกที่เข้ามาติดต่อราชการด้วยความสุภาพ เป็นกันเอง
๑.๒. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ และแจ้งในที่ประชุมในการปฏิบัติตนในการรักษาวินัย คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ
๑.๒.๑ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีข้อกำหนดเกี่ยวกับปฏิบัติตนในการรักษาวินัย คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ
๑.๒.๒ ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			มีหนังสือสั่งการ ชี้แจง ข้อห้าม ในการปฏิบัติตนที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร และข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน
๑.๒.๓ บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีการประชุมชี้แจงบทลงโทษที่มีการฝ่าฝืนข้อกำหนด และการผิดระเบียบวินัยของข้าราชการ
๑.๒.๔ การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การประชุมพิเศษ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			จัดทำระบบ ITA ของสถานศึกษา
๑.๒.๕ การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร
๑.๒.๖ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			จัดทำคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมสอดคล้องกับความสามารถและเป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักธรรมาภิบาล

๑.๓. มีการับชมการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง ปีละ ๒ ครั้ง
๑.๓.๑ การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง ปีละ ๒ ครั้ง
๑.๓.๒ การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการประเมินและติดตามกำกับดูแลการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี
๑.๔. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการโดยเร็ว เมื่อพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ
๑.๔.๑ มีการับชมการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบของทางราชการ
๑.๔.๒ มีการับชมการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบของทางราชการ
๑.๔.๓ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบของทางราชการ
๒. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
๒.๑. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการควบคุมภายใน และกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน
๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		คณะกรรมการกำกับดูแลการควบคุมภายใน ตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในตามมาตรฐานกำหนด
๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้ที่แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการกำกับดูแลการควบคุมภายใน เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญมีประโยชน์ต่อองค์กร
๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในตามมาตรฐานที่กำหนด
๓. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีการกำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		สถานศึกษามีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของสถานศึกษาและมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร
๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		วิทยาลัยมีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของสถานศึกษาภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารสถานศึกษา
๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของสถานศึกษาเพื่อให้

				บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน
๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมและมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/			มีการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามมาตรฐานตำแหน่งตามนโยบายและวิธีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			มีการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามมาตรฐานตำแหน่งและนำผลมาพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/			มีการสร้างแรงจูงใจและพัฒนา รักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหารและบุคลากรรายบุคคล โดยการยกย่องชมเชย ให้รางวัล
๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			มีการประชุมกรรมการบริหารสถานศึกษา ในการพิจารณาบุคลากรให้ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างาน
๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร โดยการจัดอบรมภายในสถานศึกษา และให้การอบรมจากหน่วยงานอื่นตามความต้องการของบุคลากร
๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การ จัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			จัดสรรงบประมาณให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามความเหมาะสม
๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน โดยให้บุคลากรทุกคนมีส่วนความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน
๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม ตามผลการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง
๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			นำผลการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง ในการสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล สอดคล้องกับการปฏิบัติหน้าที่
๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ ข้อกำหนด เกณฑ์การประเมินผล เกณฑ์การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			มีการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง เป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑

วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วย ระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง และหลักธรรมาภิบาลยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ให้เหมาะสมกับภารกิจของสถานศึกษา โครงสร้าง สายการบังคับบัญชา การและเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งชี้แจงการปฏิบัติตนตามข้อกำหนดเกี่ยวกับปฏิบัติตนในการรักษาวินัยคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ชี้แจงบทลงโทษที่มีการฝ่าฝืนข้อกำหนดและการผิดระเบียบวินัยของข้าราชการ และจัดให้มีการประเมินประสิทธิภาพจากผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่งปีละ ๒ ครั้ง สถานศึกษา มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการควบคุมภายใน และกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจนมีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในตามมาตรฐานกำหนด กำหนดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาการมอบอำนาจ

หน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของสถานศึกษา มีการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการประชุมกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อแต่งตั้งบุคลากรให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งงานหัวหน้าแผนก หัวหน้างานโดยเลือกคนให้เหมาะสมกับงาน และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินประสิทธิภาพจากผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่งปีละ ๒ ครั้ง นำผลการประเมินมายกย่องชมเชย มอบเป็นรางวัลเพื่อสร้างแรงจูงใจอย่างเหมาะสมเป็นรายบุคคล รวมทั้งได้จัดสรรงบประมาณในพัฒนาบุคลากร มีการจัดการอบรมภายในสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษาอย่างเหมาะสม

องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา ตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา ตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานโดยคณะกรรมการควบคุมภายใน
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา ตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี และมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการรายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ ตามระบบ GFMS
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			การรายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ สะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนด
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/			มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			คณะกรรมการควบคุมภายในมีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/			สถานศึกษามีคำสั่งมอบหมายงานบุคลากร ให้ทุกงานและทุกแผนก วิชาการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/			สถานศึกษามอบหมายให้ทุกงานและทุกแผนก วิชาการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร

๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/	มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับภาระงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/	สถานศึกษามีคำสั่งมอบหมายงานบุคลากร ให้ทำงานและทุกแผนก วิชาการงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/	คณะกรรมการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง
๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์		
๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/	คณะกรรมการควบคุมภายใน พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/	คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/	คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการรับฟังความคิดเห็นของบุคลากร และภาคประชาชน เพื่อประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/	มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้
๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน		
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	คณะกรรมการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/	มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ หัวหน้างานเพื่อให้เกิดความเหมาะสมและเกิดประสิทธิภาพ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒

องค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง ของวิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก มีการดำเนินการโดยวิทยาลัยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ที่มอบหมายให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วม มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษามีการวิเคราะห์ค่าความเสี่ยงของแต่ละงาน แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติการประจำปี มีโครงการที่สอดคล้องกับงานในแต่ละฝ่าย เมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จแล้วให้รายงานผล เสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ผลการประเมินความเสี่ยง พบว่า การจัดทำแผนงาน โครงการที่กำหนดให้แต่ละงานมีส่วนร่วม ยังมีความเสี่ยงในเรื่องการใช้งบประมาณไม่เป็นตามระยะเวลาที่กำหนด การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ยังมีการบันทึกการใช้ยานพาหนะไม่ครบถ้วน การชำระเงินลงเรียนของนักเรียนนักศึกษาล่าช้า มีผลกระทบต่อการทำประกันอุบัติเหตุของนักศึกษา ซึ่งคณะกรรมการควบคุมภายในต้องวางแผนการจัดกิจกรรมควบคุมให้เหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

องค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			คณะกรรมการควบคุมภายใน จัดกิจกรรมการควบคุม มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน
๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน โดยพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของแต่ละงาน
๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม ตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ของ สอศ. ตามระเบียบการเงิน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน ทั้งแบบ manual และใช้เทคโนโลยีมาประกอบขั้นตอนการควบคุม และมีการรายงานผลเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			มีคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน มอบหมายหน้าที่ในทุกระดับ
๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			มีคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน มอบหมายหน้าที่ในทุกระดับ
๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			สถานศึกษากำหนดการควบคุมระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษากำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษากำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุม การจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษากำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม
๓. หน่วยงานจัดให้มีการกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/			สถานศึกษา จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			สถานศึกษากำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/	สถานศึกษามีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม ตามแผนปฏิบัติการประจำปี
๓.๔. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/	มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ โดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน
๓.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/	สถานศึกษา มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓

ด้านกิจกรรมการควบคุม วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก ได้นำนโยบายของ สอศ และกระทรวงศึกษาธิการและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องมาสู่การปฏิบัติ โดยมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ และดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม ตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการกำกับ ติดตามและ รายงานผลการดำเนินงาน ส่งผลให้กิจกรรมการควบคุมอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

องค์ประกอบที่ ๔ ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			สถานศึกษา มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			สถานศึกษา มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก งานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ
๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			สถานศึกษา พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ งานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			สถานศึกษา มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ งานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ
๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			สถานศึกษา มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ งานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ
๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			สถานศึกษา มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			มีการรายงานข้อมูลต่างๆ ต่อผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารสถานศึกษา และผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารสถานศึกษาสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ได้ตามที่ต้องการ
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร ให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการ	/			จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร ให้บุคลากรภายในสถานศึกษาสามารถ

ข้อมูลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย		แจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในสถานศึกษาได้อย่างปลอดภัย เช่น กลุ่มไลน์
๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด		
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยงานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศจัดทำเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ระบบ ITA
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	การประชุมคณะกรรมการ บริหารสถานศึกษา และคณะกรรมการวิทยาลัย เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ระบบ ITA
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	มีช่องทางการสื่อสารเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ระบบ ITA ไลน์กลุ่มครูที่ปรึกษา ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง / MOE Safety Center / ระบบ ITA

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔

วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก มีการบริหารจัดการสถานศึกษาโดยการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดข้อมูลที่มีคุณภาพในการนำมาตัดสินใจในการบริหารสถานศึกษา โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้งานระบบสารสนเทศให้เกิดประโยชน์ต่อสถานศึกษามากที่สุด ซึ่งมีช่องทางในหน่วยงานภายในและภายนอกได้สื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของสถานศึกษาที่สะดวกในการติดต่อสื่อสาร และที่สำคัญทุกกระบวนการที่เกิดขึ้นจะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อทำให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงานในสถานศึกษาตามเป้าหมายของการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มอบหมายให้งานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ จัดทำระบบ MOE Safety Center ระบบ ITA และส่วนงานฝ่ายต่างๆ ก็จะจัดให้มีกลุ่มไลน์ เช่น ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง ไลน์กลุ่มครูที่ปรึกษา เป็นต้น ซึ่งช่วยให้ระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษาอยู่ในระดับที่ดี

องค์ประกอบที่ ๕ ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษากำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการสร้างพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน โดยจัดประชุม ชี้แจง
๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ จัดทำรายงานการควบคุมภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			จัดระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	/			กำหนดระยะเวลาการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ปีละ ๑ ครั้ง ตามปีงบประมาณ
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม โดยคณะ

			กรรมการควบคุมภายใน
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		จัดทำรายงานการควบคุมภายในผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
๒. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการประเมินผลผลลัพธ์ของการควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการควบคุมภายใน
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		คณะกรรมการควบคุมภายในติดตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ ประเมินผล ปีละ ๑ ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		คณะกรรมการควบคุมภายในติดตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ ประเมินผล ปีละ ๑ ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕

ด้านการติดตามและประเมินผลสถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลที่มีความหลากหลายทางวิธีการตามความเหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลในการประเมินที่มีคุณภาพ และสามารถนำมาเสนอจุดเด่น จุดด้อยต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงนโยบายของสถานศึกษาให้สอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับติดตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และประเมินผลปีละ ๑ ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ และนำผลลัพธ์ของการควบคุมภายในเสนอต่อผู้บริหารเพื่อปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก ได้จัดระบบการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วย ระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง และหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม มีการประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อแต่งตั้งบุคลากรให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งงานหัวหน้าแผนก หัวหน้างานโดยเลือกบุคคลให้เหมาะสมกับลักษณะงานของสถานศึกษา มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ตามโครงสร้างของการบริหารสถานศึกษา และกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จัดประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดเกี่ยวกับปฏิบัติงานในการรักษาวินัยคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ชี้แจงบทลงโทษที่มีการฝ่าฝืนข้อกำหนดและการผิดระเบียบวินัยของข้าราชการ และจัดให้มีการประเมินประสิทธิภาพจากผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่งปีละ ๒ ครั้ง นำผลการประเมินมายกย่องชมเชย มอบเป็นรางวัลเพื่อสร้างแรงจูงใจอย่างเหมาะสมเป็นรายบุคคล รวมทั้งได้จัดสรรงบประมาณในพัฒนาบุคลากร มีการจัดการอบรมภายในสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษาอย่างเหมาะสม ด้านการประเมินความเสี่ยง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการควบคุมภายใน และกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในตามมาตรฐานกำหนด ตามองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา มีการวิเคราะห์ค่าความเสี่ยงของแต่ละงาน แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติการประจำปี ที่มีโครงการสอดคล้องกับงานในแต่ละฝ่าย เมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จมีการรายงานผล เสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อนำผลการดำเนินงานมาประเมิน หาจุดแข็ง จุดอ่อน เพื่อพัฒนาต่อไป ด้านกิจกรรมการควบคุม คณะกรรมการควบคุมภายในจัดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยนำนโยบายของ สอศ. กระทรวงศึกษาธิการ และนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องมาสู่การปฏิบัติ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ และดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม ตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการกำกับ ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงาน ส่งผลให้กิจกรรมการควบคุมอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดข้อมูลที่มีคุณภาพในการนำมาตัดสินใจในการบริหารสถานศึกษา คำนึงถึงความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์ต่อสถานศึกษามากที่สุด มีช่องทางให้หน่วยงานภายในและภายนอกได้สื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของสถานศึกษา ได้แก่ การจัดทำเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ จัดทำระบบ MOE Safety Center ระบบ ITA และส่วนงานฝ่ายต่างๆ ก็จะจัดให้มีกลุ่มไลน์ เช่น ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง ไลน์กลุ่มครูที่ปรึกษา เป็นต้น ด้านการติดตามประเมินผล มีการติดตามและประเมินผลที่มีความหลากหลายทางวิธีการตามความเหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลในการประเมินที่มีคุณภาพ และสามารถนำมาเสนอจุดเด่น จุดด้อยต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงนโยบายของสถานศึกษาให้สอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับติดตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และประเมินผลปีละ ๑ ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ และนำผลลัพธ์ของการควบคุมภายในเสนอต่อผู้บริหารเพื่อปรับปรุงและพัฒนาสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นางนงนุช เพ็ชรชนะ)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔ วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก มีการบริหารจัดการสถานศึกษาโดยการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดข้อมูลที่มีคุณภาพในการนำมาตัดสินใจในการบริหารสถานศึกษา โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้งานระบบสารสนเทศให้เกิดประโยชน์ต่อสถานศึกษามากที่สุด ซึ่งมีช่องทางในหน่วยงานภายในและภายนอกได้สื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของสถานศึกษาที่สะดวกในการติดต่อสื่อสาร และที่สำคัญทุกกระบวนการที่เกิดขึ้นจะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อทำให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงานในสถานศึกษาตามเป้าหมายของการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มอบหมายให้งานศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำเว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ จัดทำระบบ MOE Safety Center ระบบ ITA และส่วนงานฝ่ายต่างๆ ก็จะจัดให้มีกลุ่มไลน์ เช่น ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง ไลน์กลุ่มครูที่ปรึกษา เป็นต้น ซึ่งช่วยให้ระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษาอยู่ในระดับที่ดี
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. ด้านการติดตามประเมินผล ๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕ ด้านการติดตามและประเมินผลสถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลที่มีความหลากหลายทางวิธีการตามความเหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลในการประเมินที่มีคุณภาพ และสามารถนำมาเสนอจุดเด่น จุดด้อยต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงนโยบายของสถานศึกษาให้สอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับติดตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และประเมินผลปีละ ๑ ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ และนำผลลัพธ์ของการควบคุมภายในเสนอต่อผู้บริหารเพื่อปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก ได้จัดระบบการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบ สอศ. ว่าด้วย ระเบียบการบริหารสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง และหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม มีการประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อแต่งตั้งบุคลากรให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งงานหัวหน้าแผนก หัวหน้างานโดยเลือกบุคคลให้เหมาะสมกับลักษณะงานของสถานศึกษา มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ตามโครงสร้างของการบริหารสถานศึกษา และกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จัดประชุมชี้แจงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับปฏิบัติงานในการรักษาวินัยคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ซึ่งแจ้งบทลงโทษที่มีการฝ่าฝืนข้อกำหนดและการผิดระเบียบวินัยของข้าราชการ และจัดให้มีการประเมินประสิทธิภาพจากผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่งปีละ ๒ ครั้ง นำผลการประเมินมายกย่องชมเชย มอบเป็นรางวัลเพื่อสร้างแรงจูงใจอย่างเหมาะสมเป็นรายบุคคล รวมทั้งได้จัดสรรงบประมาณในพัฒนาบุคลากร มีการจัดการอบรมภายในสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษาอย่างเหมาะสม ด้านการประเมินความเสี่ยง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการควบคุมภายใน และกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในตามมาตรฐานกำหนด ตามองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา มีการวิเคราะห์ค่าความเสี่ยงของแต่ละงาน แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติการประจำปี ที่มีโครงการสอดคล้องกับงานในแต่ละฝ่าย เมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จมีการรายงานผล เสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อนำผลการดำเนินงานมาประเมิน หากจุดแข็ง จุดอ่อน เพื่อพัฒนาต่อไป ด้านกิจกรรมการควบคุม คณะกรรมการควบคุมภายในจัดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยนำนโยบายของ สอศ. กระทรวงศึกษาธิการ และนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องมาสู่การปฏิบัติ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ และดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม ตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการกำกับ ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงาน ส่งผลให้กิจกรรมการควบคุมอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดข้อมูลที่มีคุณภาพในการนำมาตัดสินใจในการบริหารสถานศึกษา คำนึงถึงความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์ต่อสถานศึกษามากที่สุด มีช่องทางให้หน่วยงานภายในและภายนอกได้สื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของสถานศึกษา ได้แก่ การจัดทำเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ จัดทำระบบ MOE Safety Center ระบบ ITA และส่วนงานฝ่ายต่างๆ ก็จะจัดให้มีกลุ่มไลน์ เช่น ไลน์กลุ่มผู้ปกครอง ไลน์กลุ่มครูที่ปรึกษา เป็นต้น ด้านการติดตามประเมินผล มีการติดตามและประเมินผลที่มีความหลากหลายทางวิธีการตามความเหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลในการประเมินที่มีคุณภาพ และสามารถนำมาเสนอจุดเด่น จุดด้อยต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงนโยบายของสถานศึกษาให้สอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ วิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับติดตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และประเมินผลปีละ ๑ ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ และนำผลลัพธ์ของการควบคุมภายในเสนอต่อผู้บริหารเพื่อปรับปรุงและพัฒนาสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....



(นางนงนุช เพ็ชรชนะ)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างพิษณุโลก