



ที่ ศธ ๐๖๒๓.๓/๑๖๕๘

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี
สถาบันการอาชีวศึกษาภาคตะวันออก
อ. เมือง จ. ชลบุรี ๒๐๐๐๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๓๔๕๓ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔ (๑))	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔ (๒))	จำนวน ๑ ฉบับ
๓. แบบรายงานผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)	จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี ได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จสิ้นแล้ว นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยฯ จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ที่ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาแล้ว รายละเอียดตามแบบรายงานที่ส่งมาด้วย ๑ - ๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิรุฬห์ วัริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบัญชี

โทรศัพท์ ๐๓๘-๒๘๖-๑๑๐

เว็บไซต์ <http://www.chonvc.ac.th>

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ chonburi๐๓@vec.mail.go.th

“เรียนดี มีความสุข”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารกำหนดเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้บริหารกำหนดเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ผู้บริหารมีการจัดการให้เกิดผลดีมีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของนักเรียน นักศึกษาโดยเฉพาะผู้ปกครอง ต้องอาศัยกระบวนการมีส่วนร่วมการมีส่วนร่วมมาใช้
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ปฏิบัติงานบริการโดยเฉพาะผู้ที่ให้บริการส่วนหน้า เป็นบุคคลที่ปฏิสัมพันธ์กับผู้บริการที่ดี
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารปฏิบัติบนหลักของความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ผู้บริหารปฏิบัติบนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ลำดับความสำคัญของความเสี่ยงจากผลกระทบและความถี่ที่ผ่านที่ประชุม
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			ให้บุคลากรทุกคนมีการปฏิบัติงานภายในกฎระเบียบ ตระหนักถึงบทลงโทษทางวินัยที่ได้รับหากมีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			จัดทำรายงานให้บุคลากรทุกคนทราบและมีการตรวจสอบภายใน
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			วิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายและกำหนดหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมพร้อมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนานตนเองตามตำแหน่ง
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/			มีการประเมินตนเองทั้งผู้บริหารและบุคลากร
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/			มีการประเมินตนเองทั้งผู้บริหารและบุคลากร
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/			ระบบการและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/			มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา

1.4.1	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/	มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา
1.4.2	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	ฝ่ายบริหารกำกับและดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม
1.4.3	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	ติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/	ผู้บริหารดูแลความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับควบคุมภายใน
2.2.	ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่องานมีประสิทธิภาพเป็นไปตามวัตถุประสงค์
2.3.	ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/	มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
2.4.	ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการควบคุมภายใน	/	จัดโครงการสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1.	ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/	กำหนดโครงสร้างสายบังคับบัญชาแบ่งออกเป็น 4 ฝ่าย
3.2.	ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/	ให้ทุกส่วนงานปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบให้บรรลุวัตถุประสงค์ของวิทยาลัย
3.3.	มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/	กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรตามความเหมาะสม
3.4.	มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/	ให้แจ้งบุคลากรทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
4.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/	ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เปิดโอกาสให้แสดงผลงานมอบหมายงานตรงความรู้ความสามารถ
4.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/	ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
4.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/	ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและเปิดโอกาสให้แสดงผลงานรายบุคคล
4.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/	มีการควบคุมดูแลและปฏิบัติเป็นไปตามระบบที่ควบคุมหากมีการโยกย้ายตำแหน่ง
4.5.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/	ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาส

				ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณ และการฝึกอบรมให้บุคลากร
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในและจัดให้มีการปรับปรุง แก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีจำเป็น
	5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานเพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจและให้รางวัลที่เหมาะสมโดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรม และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
	5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง เน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ควบคุมภายในด้วย
	5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		มีการพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไป ในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลแต่ละคน
	5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง เน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

การปฏิบัติที่อยู่นอกหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณพึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ทุกพันธกิจหลัก ภายในองค์กร บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและรวมทั้งมีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงาน มีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมมีการกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศโครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับทราบ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			สื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้โดยให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานการเงินมีตัวตนจริงครบถ้วน เปิดเผยข้อมูลครบถ้วน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ามีรายการในรายงานการเงินมีตัวตนจริงครบถ้วน เปิดเผยครบถ้วน เปิดเผยครบถ้วนถูกต้อง

1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้รายงานในรายงานทางเงินมีตัวตนครบถ้วน การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจครอบคลุมทุกภารกิจชัดเจน
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งรวมถึงด้านกลยุทธ์ ด้านการรายงานด้านปฏิบัติ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีมาตรการแนวทางการจัดการความเสี่ยง หลีกเลี่ยงโดยยอมรับความเสี่ยงนั้น การลดความเสี่ยง หลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือการร่วมรับความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		การประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นเท็จการทำให้สูญเสียทรัพย์สินการคอร์รัปชัน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมาย เป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		การทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผล
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริตและมาตรการที่องค์การดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคน เข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในที่สำคัญ ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพียงพอแล้ว
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในที่สำคัญ ที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพียงพอแล้ว
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน การให้บริการการควบคุมภายใน กำหนดการตอบสนองอย่างเพียงพอแล้ว

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยจึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมินวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			กิจกรรมการควบคุมของวิทยาลัย ส่วนงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะขององค์กร
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบาย ระเบียบวิธี
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			มีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			องค์กรกำหนดให้มีการควบคุมภายในในระดับขององค์กร
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นตรวจสอบกัน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี รวมถึงระบบปฏิบัติต่างๆ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างด้านความปลอดภัยระบบ

				ของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมกระบวนการที่ได้มา การพัฒนาและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/			การกำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			มีกระบวนการติดตามดูแล รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหาร และบุคลากรให้นำนโยบายไปปฏิบัติเพื่อติดตามดูแลดำเนินงานตามกิจกรรม
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/			มีกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบฝ่ายบริหาร และบุคลากรให้นำนโยบายไปปฏิบัติ เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/			มีการถือปฏิบัติตามนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานขององค์การอย่างเหมาะสมบุคลากรมีความสามารถ มีความเข้าใจครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			มีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอเหมาะสม

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			มีระบบสารสนเทศและรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายในและภายนอกให้บริหารทุกระดับ
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			มีการจัดเก็บและการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			การพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลที่ได้รับ
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูล และสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

	เหมาะสม			
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดหา และใช้สารสนเทศรวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลที่ได้รับ
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		กลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกสามารถแจ้งข้อมูล
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมองค์กรและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและบุคลากรปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเองการประเมินอย่างเป็นอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละครั้งหนึ่ง
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		ผู้ที่ทำการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและเข้าใจองค์กร
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและ

				ดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทัน ท่วงที
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			มีการรายงานผลการประเมินและ รายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจ สอบภายในโดยตรง และติดตามข้อ บกพร่อง
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีใน กรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการ ทุจริต องค์การนโยบายการรายงาน
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			มีการประเมินผลและสื่อสารข้อ บกพร่องของการควบคุมภายในและ ดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทัน ท่วงที
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุด อ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืน กฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือ ฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			มีการรายงานผลการประเมินและ รายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจ สอบภายในโดยตรงต่อการติดตาม ผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการ ควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุด อ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/			มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีใน กรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการ ทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตาม
สายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาในระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณพึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ทุกพันธกิจหลัก ภายในองค์กร บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและรวมทั้งมี

ลายมือชื่อ.....



(นายพิรุฬห์ วิริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณพึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ทุกพันธกิจหลัก ภายในองค์กร บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและรวมทั้งมีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงาน มีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมมีการกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม และเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศโครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับทราบ
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยจึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแลนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). การปฏิบัติที่ยั่งยืนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณพึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ทุกพันธกิจหลัก ภายในองค์กร บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม มีการกำหนดแนวทางและรวมทั้งมี

ลายมือชื่อ..... .....

(นายพิรุฬห์ วิริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 - 30 กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	บุคลากรมีการโยกย้ายบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	สร้างแรงจูงใจให้บุคลากรมีรักในองค์กร	เพียงพอ	ภูมิปัญญาของข้าราชการมาจากต่างถิ่น เมื่อพ้นกำหนดก็ย้ายกลับ ภูมิปัญญา	มีการวางแผนอัตรากำลัง	งานบุคลากร
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวิจัย พัฒนา นวัตกรรมและสิ่งประดิษฐ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	ผู้ส่งผลงานวิจัยและนวัตกรรมขาดความรู้ความเข้าใจการทำงานวิจัย	จัดให้ความรู้แก่บุคลากรเกี่ยวกับการทำวิจัย	เพียงพอ	คุณภาพของงานวิจัย	พัฒนางาน หาผู้เชี่ยวชาญมาช่วยให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาคุณภาพประดิษฐ์	งานวิจัย พัฒนา นวัตกรรมและสิ่งประดิษฐ์
ฝ่ายพัฒนาการเรียนการสอน งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน งาน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	การกักเงินเพื่อการศึกษาศึกษา	จัดประชุมชี้แจงขั้นตอนการกักเงิน	เพียงพอ	การโอนค่าใช้จ่ายให้กับนักเรียน นักศึกษา มีความล่าช้า เนื่องจากทาง กยศ. ดำเนินการตรวจเป็นรอบจึงทำให้การเบิกจ่ายช้า	ดำเนินการทำบันทึกข้อความเบิกจ่ายแต่ละรอบตามที่ กยศ. ส่งมาอย่างรวดเร็วและถูกต้อง	งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน
ฝ่ายวิชาการ งานวัดผลและประเมินผล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การใช้งานระบบ ศธ.02	วางแผนการใช้งานระบบ ศธ.02 ออนไลน์	เพียงพอ	ระบบ ศธ.02 ออนไลน์ ไม่เสถียร จากการที่มีปริมาณของผู้เข้าใช้งานพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การกรอกรระบบ ศธ.02 เกิดความล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาดได้	มีการวางแผนการเข้าระบบ ศธ.02 เพื่อกรอกรข้อมูลในระบบ ศธ.02 ได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง	งานวัดผลและประเมินผล

ลายมือชื่อ.....



(นายพิรุฬห์ วัชรประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

25/10/2567/19:45:55