

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)
วิทยาลัยเทคนิคบัวใหญ่
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน โดยยึดแนวทางการบริหารตามหลักธรรมาภิบาลและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกระดับทราบ
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			แนวทางการบริหารของวิทยาลัยเน้นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนทั้งการระบุความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการประชุมร่วมกันภายในวิทยาลัยเพื่อกำหนดค่าความเสี่ยงของการดำเนินงานด้านต่างๆ
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการรายงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและติดตามผลการดำเนินงาน พร้อมรายงานผู้บริหารตามลำดับชั้น
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและผ่านการตรวจสอบผู้ตรวจสอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีแนวทางปฏิบัติเพื่อรายงานผลการดำเนินงานของสถานศึกษาผ่านระบบติดตามและประเมินผลการขับเคลื่อนการจัดการอาชีวศึกษาประจำปี
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด กฎหมายต่างๆ ในการกำหนดวิธีปฏิบัติขั้นพื้นฐานในการดำเนินงานที่สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานพร้อมมอบหมายงานอย่างชัดเจน
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/			มีการกำกับ ดูแล ตรวจสอบ และรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของผู้ปฏิบัติงานติดตามและส่งผลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			มีการกำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ อยู่ในระดับความเสี่ยง "ปานกลาง"

๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อไม่ให้มีผลกระทบต่อความสำเร็จ
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากปัจจัยทั้งภายในและปัจจัยภายนอกองค์กรฯ
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยฯกำหนดนโยบายระเบียบกฎหมายคู่มือการปฏิบัติงานและระบบงานที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความสำคัญตลอดจนพิจารณาถึงโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นเพื่อหาทางป้องกันหรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขต่อไป
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		พิจารณาลักษณะความเสี่ยงแต่ละประเภทและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงก่อนตัดสินใจ เลือกวิธีใด เพื่อลดและบรรเทาความเสี่ยง

๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายการการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีการติดตาม ควบคุม การปฏิบัติงานของฝ่าย งาน กลุ่ม ตามโครงสร้างการบริหารวิทยาลัยฯอย่างสม่ำเสมอ
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีการกำหนดรูปแบบการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีเครื่องมือที่วัดค่าความคาดหวังเชิงคุณภาพที่ชัดเจน
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยวิธีการป้องกันและแก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิดติดตามพฤติกรรมตลอดจนพยากรณ์ความเสี่ยง ตามโครงสร้างการบริหาร
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีช่องทางและกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ทุกช่องทางประกาศการแจ้งเฉพาะตัวบุคคล การประชุม ซึ่งแต่ละช่องทางจะถูกเลือกให้ตามความเหมาะสม

๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) เป็นเครื่องมือ
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) เป็นเครื่องมือ
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			มีการประเมินและเตรียมตัวเพื่อลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำ จะมีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการและขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบไปยังผู้บริหารฝ่ายต่างๆ

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยมีการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้ในการประเมินความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวกัทธินันท์ กอบโชคลวัฒน์)
 รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบัวใหญ่