

ที่ ศธ ๐๖๒๐.๗/๖๓๗/๖



สถาบันการอาชีวศึกษาภาคใต้ ๑
วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช
ถนนราชดำเนิน อำเภอเมือง
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๐๐๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษาเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสายันต์ แสงสุริยันต์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

ฝ่ายบริหารทรัพยากร / หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์. ๐๗๕-๓๕๖๑๕๖ ต่อ ๑๐๔๐

โทรสาร. ๐๗๕-๓๕๒๓๗๑

E-mail : saraban@nvc.ac.th

ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ AMS E – office : วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

ที่

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน ปค. ๔ และ ปค. ๕

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

ด้วยสำนักติดตามและประเมินผลและประเมินผลการอาชีวศึกษา สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ขอความร่วมมือสถานศึกษาให้ความเห็นหรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยการประเมินองค์ประกอบ ปค. ๔ และประเมินความเสี่ยง ปค. ๕ นั้น

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในขอความร่วมมือรองผู้อำนวยการทั้ง ๔ ฝ่าย ให้หัวหน้างานในฝ่ายประเมินความเสี่ยงทุกงานและแต่ละฝ่ายเลือกรายงานเพียง ๑ ความเสี่ยงนั้นหน่วยควบคุมภายในได้รวบรวมและสรุป ปค. ๔ และ ปค. ๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้วรายละเอียดดังแนบมาพร้อมนี้ หากมีการปรับเปลี่ยนแก้ไขข้อมูลเพิ่มเติม หน่วยควบคุมภายในจะดำเนินการตามความประสงค์ในขั้นตอนถัดไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวสุกาญจน์ดา ยี่สุนแซม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รับ ผอ. จอห์น น.
อ.เชอไม้มดกมว/ผอ.ผ.

๒๘ ต. ค. ๖๗

-กมว

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้อำนวยการให้อำนาจหน้าที่แก่ฝ่ายต่างๆในการปฏิบัติงาน และมีการแต่งตั้งคำสั่งในการปฏิบัติงานทุกครั้ง
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้อำนวยการให้อำนาจหน้าที่แก่ฝ่ายต่างๆในการปฏิบัติงาน และมีการแต่งตั้งคำสั่งในการปฏิบัติงานทุกครั้ง
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอก ด้วยความซื่อสัตย์ ซื่อตรง และ ยินดีบริการอำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการด้วยความเต็มใจ
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอก ด้วยความซื่อสัตย์ ซื่อตรง และ ยินดีบริการอำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการด้วยความเต็มใจ
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ ครอบคลุมถึง	/			สถานศึกษาดำเนินการจัดทำข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ถือ ปฏิบัติ และรักษาจรรยาบรรณ วิชาชีพครูเป็นสำคัญ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			สถานศึกษาดำเนินการจัดทำข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ถือ ปฏิบัติ และรักษาจรรยาบรรณ วิชาชีพครูเป็นสำคัญ
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอรัปชั่น	/			ยึดตามหลักกฎหมายที่ สำนักงานคณะกรรมการการ อาชีวศึกษากำหนด
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			ยึดตามหลักกฎหมายที่ สำนักงานคณะกรรมการการ อาชีวศึกษากำหนด
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีคู่มือเกี่ยวกับการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษให้ผู้ บริหารและบุคลากรรับทราบ พร้อมทั้งเผยแพร่ทางระบบ RMS

๑.๒.๕	การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีการจัดทำคำสั่งของสถานศึกษาทุกครั้งในการมอบหมายงานและอำนาจหน้าที่
๑.๒.๖	มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการจัดทำคำสั่งของสถานศึกษาทุกครั้งในการมอบหมายงานและอำนาจหน้าที่
๑.๓.	มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีกระบวนการติดตามและประเมินผล โดยการจัดทำแบบประเมินตนเอง ของผู้บริหาร ครูผู้สอน และบุคลากรทุกคน
๑.๓.๑	การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		จะดำเนินการประเมินตามปีงบประมาณ โดยปีละ ๒ ครั้ง
๑.๓.๒	การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบภายในของสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ
๑.๔.	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาวินัยบรรณ	/		มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยคณะกรรมการ และรายงานผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อดำเนินการตามกระบวนการและอยู่ในหลักธรรมาภิบาล
๑.๔.๑	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยคณะกรรมการ และรายงานผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อดำเนินการตามกระบวนการและอยู่ในหลักธรรมาภิบาล
๑.๔.๒	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยคณะกรรมการ และรายงานผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อดำเนินการตามกระบวนการและอยู่ในหลักธรรมาภิบาล
๑.๔.๓	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาวินัยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยคณะกรรมการ และรายงานผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อดำเนินการตามกระบวนการและอยู่ในหลักธรรมาภิบาล
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
๒.๑.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร โดยมีการจัดทำคำสั่งในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยควบคุมภายในองค์กร และหน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารและหน่วยควบคุมภายใน นำรายงานผลการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมาทบทวน พัฒนา ปรับปรุง และจัดทำแผนการควบคุมภายในประจำปีตามโครงสร้างของงานแต่ละฝ่าย
๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		สถานศึกษาแต่งตั้งผู้บริหาร หัวหน้างาน และหัวหน้าแผนกวิชา กำกับ ดูแล ติดตาม และให้คำปรึกษาในเรื่องที่ตรงกับ ความเชี่ยวชาญของแต่ละบุคคล
๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษาแต่งตั้งผู้บริหาร หัวหน้างาน และหัวหน้าแผนกวิชา กำกับ ดูแล ติดตาม และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างองค์กร เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ โดยกำหนดเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่
๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ตามสายการบังคับบัญชาและการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและการสื่อสาร
๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างองค์กร มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร ตามความเหมาะสม
๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีคำสั่งแต่งตั้งการมอบหมายหน้าที่ และอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		สถานศึกษาสนับสนุน วัสดุฝึกสนับสนุนบุคลากรให้พัฒนาตนเองอยู่ตลอดเวลา และมีกระบวนการสอบทาน ติดตามการทำงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
---	---	--	---

๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		สถานศึกษามีการประเมินความรู้ ความสามารถบุคลากร โดยใช้แบบ PA ในการประเมินของบุคลากร
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่า ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษาให้ความสำคัญกับบุคลากร โดยการสร้างขวัญและกำลังใจ โดยการสนับสนุนในด้านต่างๆที่เกี่ยวข้องหรือเชิญวิทยากรมาให้ความรู้ในโครงการต่างๆ
๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		สถานศึกษาพิจารณาการสืบทอดตำแหน่งจากความรู้ความสามารถ และความเหมาะสม
๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษามีการสำรวจความต้องการของบุคลากร และจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และตรงต่อความต้องการของบุคลากร
๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากรอย่างสม่ำเสมอ

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		สถานศึกษามีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้างอำนาจหน้าที่ และทางสื่อออนไลน์
๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม เช่น การเพิ่มเงินเดือน ค่าครองชีพ
๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		สถานศึกษา วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จจากผลสัมฤทธิ์ของผู้เรียนและผลงาน
๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ผู้บริหารให้อิสระในการปฏิบัติงานของบุคลากรและแสดงความเห็นได้อย่างเต็มที่
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบวินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการมอบเกียรติบัตรเป็นการเสริมแรงปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบของสถานศึกษา

การควบคุมภายในขององค์ประกอบที่ ๑ ผู้อำนวยการมีกลยุทธ์ พร้อมให้คำปรึกษา สนับสนุน บุคลากรทุกท่านในการพัฒนาวิชาชีพ สื่อ เทคโนโลยี และมีการมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทำให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการระบุวัตถุประสงค์ให้สอดคล้องกับนโยบายของสถานศึกษาและต้นสังกัด
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			มีการระบุวัตถุประสงค์ให้สอดคล้องกับนโยบายของสถานศึกษาและต้นสังกัด
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการประชุมผู้บริหารสถานศึกษาเพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการรายงานผลการดำเนินงานทางการเงินของสถานศึกษา ตามมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐโดยผ่านทางเว็บไซต์ของสถานศึกษา
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการรายงานผลการดำเนินงานทางการเงินของสถานศึกษา ตามมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐโดยผ่านทางเว็บไซต์ของสถานศึกษา
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			เมื่อดำเนินงาน กิจกรรมโครงการ เสร็จสิ้น ผู้รับผิดชอบกิจกรรม โครงการ จะดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานในรูปแบบ PDCA ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			มีคำสั่ง ปฏิทินการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการทำงานของสถานศึกษา โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ มาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานภาครัฐ
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/			มีคำสั่ง ปฏิทินการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการทำงานของสถานศึกษา โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ มาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานภาครัฐ
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในของภาครัฐ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการตรวจสอบระดับความเสี่ยงของแต่ละงาน แต่ละฝ่ายที่อาจเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงาน และหน่วยงานย่อย
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎหมาย (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน โดยใช้รูปแบบการวิเคราะห์จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร และร่วมกันพิจารณาเพื่อหาความเสี่ยงที่เหมาะสม
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		แต่ละฝ่ายมีการแต่งตั้งผู้ประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามลำดับการบังคับบัญชา
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยผู้บริหารร่วมพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีการกำหนดแนวทางในการยอมรับความเสี่ยง หากมีความเสี่ยงเกิดขึ้น จะร่วมกันแก้ปัญหาความเสี่ยงนั้นโดยมีผู้บริหารทั้ง ๔ ฝ่ายร่วมพิจารณาและแก้ปัญหา
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		สถานศึกษามีการติดตาม การพิจารณาความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย โดยการควบคุมติดตาม จากรองฝ่าย หัวหน้างาน ตามลำดับ
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวม ทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีนโยบายให้บุคลากรทำงานอย่างอิสระเป็นไปตามกฎระเบียบของสถานศึกษา ไม่มีนโยบายที่เอื้อต่อการทุจริต
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต โดยรองผู้อำนวยการฝ่ายและหัวหน้างานร่วมกันพิจารณา
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ โดยให้ผู้ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานได้รับทราบ

				เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการประชุม
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการร่วมกันประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก โดยมีหน่วยควบคุมภายในและมีผู้บริหารร่วมกันประเมินการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการร่วมกันประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก โดยมีหน่วยควบคุมภายในและมีผู้บริหารร่วมกันประเมินการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ		/		สถานศึกษาไม่มีนโยบายการประเมินเพื่อเปลี่ยนแปลงผู้นำ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

หลักการที่ ๔ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ : สถานศึกษาไม่มีนโยบายการประเมินเพื่อเปลี่ยนแปลงผู้นำ. ด้านการประเมินความเสี่ยงของสถานศึกษาโดยภาพรวม : สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบภายในมีการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแต่ละฝ่ายงาน เพื่อที่จะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยการหามาตรการในการลดความเสี่ยงต่างจากการประเมินอย่างเป็นระบบ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษามีความเหมาะสมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			พิจารณาจากปัจจัยที่มีลักษณะเฉพาะของแต่ละงาน
๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			ผู้บริหาร หัวหน้างาน และหน่วยควบคุมภายในร่วมกันกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามระเบียบและมาตรฐานกระทรวงการคลัง พัสดุ การเงินบัญชี
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			สถานศึกษามีการควบคุมภายในโดยใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างของพัสดุ ระบบ RMS ช่วยในการทำงานวัดผล ประเมินผล
๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกๆระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			สถานศึกษามีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมตามลำดับสายบังคับบัญชา

๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษามีหน่วยควบคุมภายในที่แยกออกจากโครงสร้างขององค์กร
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษามีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงานร่วมกันทุกฝ่ายและมีการควบคุมดูแล ตรวจสอบของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอำนวยความสะดวกให้แก่ทุกฝ่าย และผู้ใช้งาน
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดระบบความปลอดภัยของผู้ดูแลข้อมูลสารสนเทศ
๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทางด้านเทคโนโลยี พร้อมทั้งวิธีการบำรุงรักษา
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีนโยบายและการควบคุมสู่การปฏิบัติและบุคลากรทุกคนดำเนินงานตามนโยบายของผู้บริหาร
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีคำสั่ง แต่งตั้ง กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรเพื่อปฏิบัติตามนโยบายอย่างชัดเจน
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีแผนการปฏิบัติงานของหน่วยควบคุมภายใน
๓.๔. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		สถานศึกษามีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานตามกระบวนการ PDCA โดยมีผู้บริหารเป็นผู้ควบคุมดูแลและแก้ไขข้อปัญหาร่วมกับฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
๓.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการทบทวนการปฏิบัติงานโดยการประชุมร่วมกัน โดยมีผู้บริหาร หัวหน้างาน และผู้ปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

มีการควบคุมขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบทุกกิจกรรม การดำเนินงานที่มีหลักฐานและลายลักษณ์อักษร มีการอนุมัติอย่างชัดเจน การมอบหมายการปฏิบัติงานที่เพียงพอและเหมาะสม รายงานการปฏิบัติงานในรูปแบบ PDCA ต่อผู้บังคับ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีการจัดทำกลยุทธ์ของสถานศึกษา
	๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษาจะมีการจัดเก็บข้อมูลโดยงานศูนย์ข้อมูล และงานประกันคุณภาพ หรืองานต่างๆที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลนั้นๆ
	๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		งานวางแผนและงบประมาณงานพัสดุ และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง จะมีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดทำหรือจัดหา และ การใช้สารสนเทศ
	๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีการประมวลผลข้อมูลและจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจต่อการบริหารเป็นประจำทุกปี
	๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		งานที่เกี่ยวข้องกับการใช้หรือการให้บริการข้อมูลสารสนเทศ จะมีการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจในเรื่องการให้บริการหรือคุณภาพของงานอย่างน้อยปีละครั้ง
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีช่องทางการติดต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ทั้งภายในและภายนอก เช่น Facebook ประชาสัมพันธ์ วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช เว็บไซต์ วิทยาลัย
	๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร อย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการได้	/		ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลต่างๆได้ จากแหล่งข้อมูลสารสนเทศของวิทยาลัยฯ เช่น ระบบ RMS ระบบการจัดซื้อจัดจ้างของงานพัสดุ
	๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		มีการแบ่งสายการสื่อสารตามฝ่ายงาน และช่องทางการติดต่อผู้บริหารโดยตรง

๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตภายในองค์กรได้อย่างเป็นความลับ
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษามีเว็บไซต์ของวิทยาลัย facebook งานประชาสัมพันธ์วิทยาลัย เครือข่ายผู้ปกครอง และคณะกรรมการสถานศึกษา
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษามีเว็บไซต์ของวิทยาลัย facebook งานประชาสัมพันธ์วิทยาลัย เครือข่ายผู้ปกครอง และคณะกรรมการสถานศึกษา
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการแบ่งแยกสายการสื่อสาร โดยการใช้หมายเลขติดต่อแต่ละฝ่ายงาน
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารทั้งปกติและทางลับ โดยผู้ให้บริการสามารถเลือกสื่อสารได้ตรงตามที่ยากจะแจ้งข้อมูล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศ มีการสื่อสารภายใน และภายนอก ทั้งด้านการปฏิบัติงาน การแจ้งข้อมูลข่าวสาร เช่น ระบบ RMS , ๓๐๐๒ , PSD งานพัสดุ , Line , Facebook , บอร์ดประชาสัมพันธ์ และเว็บไซต์วิทยาลัยฯ โดยข้อมูลสารสนเทศ รวมทั้งการสื่อสารภายในและภายนอกสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีความสะดวก รวดเร็ว ส่งผลให้การปฏิบัติงานทันต่อการยุคปัจจุบัน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็นช่วงๆโดยใช้ตัวชี้วัดจากเกณฑ์ PA
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการสร้างความรู้เข้าใจพื้นฐานการควบคุมภายในผ่านทางระบบ RMS และในการประชุมครูทุกครั้ง
๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			หัวหน้างานและหัวหน้าแผนกวิชา สรุปผลการปฏิบัติงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อร่วมกันพิจารณาผลการปฏิบัติงาน

๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุม ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการสอบทานผลการประเมินร่วมกับผู้บริหาร
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	/		มีการสรุปผลการประเมินและติดตามการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		แต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามและประเมินผลแบบสลับสายงาน
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		สถานศึกษามีนโยบายให้แต่ละฝ่ายงานรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินต่อผู้บังคับบัญชาทุกกิจกรรม หรือทุกโครงการ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามอบหมายหน่วยควบคุมภายในของสถานศึกษา ประเมินผลลัพธ์การควบคุมภายในของสถานศึกษา
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารข้อบกพร่อง จุดอ่อน ข้อสงสัย การกระทำต่างๆที่อาจจะก่อให้เกิดผลกระทบได้โดยตรงต่อผู้บริหาร เพื่อนำเข้าที่ประชุมกรรมการบริหาร
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการติดตามปรับปรุง ผลการประเมินโดยผู้บริหารสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีการติดตามผล ประเมินผล ในทุกด้านของการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาปรับปรุง พัฒนา ให้การทำงานของสถานศึกษามีประสิทธิภาพ และสร้างชื่อเสียงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). การควบคุมภายในขององค์ประกอบที่ ๑ ผู้อำนวยการมีกลยุทธ์พร้อมให้คำปรึกษา สนับสนุน บุคลากรทุกท่านในการพัฒนาวิชาชีพ สื่อ เทคโนโลยี และมีการมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรทำให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด, ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). หลักการที่ ๔ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการ

ลายมือชื่อ.....

(นายสายันต์ แสงสุริยนต์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 การควบคุมภายในขององค์ประกอบที่ ๑ ผู้อำนวยการมีกลยุทธ์พร้อมให้คำปรึกษา สนับสนุน บุคลากรทุกท่านในการพัฒนาวิชาชีพ สื่อ เทคโนโลยี และมีการมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทำให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 หลักการที่ ๔ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ : สถานศึกษาไม่มีนโยบายการประเมินเพื่อเปลี่ยนแปลงผู้นำ. ด้านการประเมินความเสี่ยงของสถานศึกษาโดยภาพรวม : สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบภายในมีการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแต่ละฝ่ายงาน เพื่อที่จะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยการหามาตรการในการลดความเสี่ยงต่างๆจากการประเมินอย่างเป็นระบบ
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 มีการควบคุมขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบทุกกิจกรรม การดำเนินงานที่มีหลักฐานและลายลักษณ์อักษร มีการอนุมัติอย่างชัดเจน การมอบหมายการปฏิบัติงานที่เพียงพอและเหมาะสม รายงานการปฏิบัติงานในรูปแบบ PDCA ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศ มีการสื่อสารภายในและภายนอก ทั้งด้านการปฏิบัติงาน การแจ้งข้อมูลข่าวสาร เช่น ระบบ RMS , ๙๖๐๒ , PSD งานพัสดุ , Line , Facebook , บอร์ดประชาสัมพันธ์ และเว็บไซต์วิทยาลัยฯ โดยข้อมูล

ภายในที่กำหนด ๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สารสนเทศ รวมทั้งการสื่อสารภายในและภายนอกสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีความสะดวก รวดเร็ว ส่งผลให้การปฏิบัติงานทันต่อการยุคปัจจุบัน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล ๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการติดตามผล ประเมินผล ในทุกๆด้านของการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาปรับปรุง พัฒนา ให้การทำงานของสถานศึกษามีประสิทธิภาพ และสร้างชื่อเสียงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). การควบคุมภายในขององค์ประกอบที่ ๑ ผู้อำนวยการมีกลยุทธ์พร้อมให้คำปรึกษา สนับสนุน บุคลากรทุกท่านในการพัฒนาวิชาชีพ สื่อ เทคโนโลยี และมีการมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทำให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด,๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). หลักการที่ ๔ สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการ

ลายมือชื่อ.....

(นายสายันต์ แสงสุริยันต์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

วิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานอาคารสถานที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	อาคารสถานที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	จัดเรียงลำดับให้กับผู้ เข้าอาศัยตามอายุ การปฏิบัติงาน	เพียงพอ	อาคารมีอายุ การใช้งาน มากกว่า ๔๐ ปี	สถานศึกษาดำเนิน การตรวจสอบอาคาร โดยบริษัทที่ เชี่ยวชาญ	งานอาคาร สถานที่
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การติดตาม และรายงาน ผล	มีการแจ้งผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการเป็นระยะๆ และแจ้งสรุปผล โครงการทุกไตรมาส	เพียงพอ	การรายงาน ผลการ ดำเนินงาน ตามโครงการ ล่าช้าและมี โครงการ จำนวนน้อยที่ รายงานผล แบบสมบูรณ์	กำกับติดตามเป็น ระยะ	งานวางแผน และงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ปัญหาเสพ ติด	รณรงค์ป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพ ติดในสถานศึกษา	เพียงพอ	ผู้เรียนมีการ แอบสูบบุหรี่ ไฟฟ้าเป็นก ลุ่มเล็กๆ	เพิ่มบทลงโทษและมี เจ้าหน้าที่ตำรวจมา ให้ความรู้ ข้อดี ข้อ เสีย และโทษที่เกิด จากการสูบบุหรี่ ไฟฟ้า	งานปกครอง
ฝ่ายวิชาการ งานพัฒนาหลักสูตร การเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	การสำรวจ ความ ต้องการการ จัดการเรียน การสอน	สำรวจความต้องการ หลักสูตรการจัดการ เรียนการสอนจาก ชุมชน และสถาน ประกอบการ	เพียงพอ	การจัดการ เรียนการสอน ในสถาน ศึกษากับ การนำไปใช้ ในสถาน ประกอบการ อาจจะไม่ตรง กัน	ปรึกษาหารือ เพื่อ ปรับปรุงการจัดการ เรียนการสอนกับ สถานประกอบการ	งานพัฒนา หลักสูตรการ เรียนการสอน

- เพื่อให้เป็นไปตาม
ระเบียบ

ลายมือ
ชื่อ



(นายสาธิต แสงสุริยันต์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษานครศรีธรรมราช

๒๗/๑๐/๒๕๖๓/๑๑.๕๒:๑๖