

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยเทคนิคพังงา
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานโครงการแต่ละโครงการ
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			นำพันธกิจและยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยมาใช้ในการกำหนดวัตถุประสงค์
1.1.2 มีการพิจารณาค่าใช้จ่ายของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการระบุผลที่คาดว่าจะได้รับโดยการกำหนดตัวชี้วัดเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			รายงานผลการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการจัดทำบทลงส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป มีการจัดทำรายงานงบกระทอยคให้ตรงกับ Statement ของธนาคารกรุงไทย
1.2.2 รายงานที่มีไม่รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			กำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/			การจัดทำโครงการสอดคล้องกับนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และอยู่ในระเบียบกระทรวงการคลัง
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			มีการปรับแผนกรณีไม่เป็นไปตามกำหนดการที่วางไว้
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/			หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา จัดทำแบบ ปค.5 ระบุความเสี่ยงทุกประเภท
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/			หัวหน้าแผนกวิชา หัวหน้างาน ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทุกประเภท
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/			มีการแต่งตั้งตัวแทนของแต่ละฝ่ายเป็นคณะกรรมการควบคุมภายใน
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/			ส่วนกลางเปลี่ยนแปลงผู้บริหารสถานศึกษา เป็นผลกระทบที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/			มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชาที่มีความรู้ความสามารถในการรับความเสี่ยงและลดความเสี่ยงได้
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/			มีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรปฏิบัติให้หมุนเวียนสลับเปลี่ยนเพื่อหลีกเลี่ยงการทุจริต มีการดำเนินงานในรูปของคณะกรรมการเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานที่สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/			การประเมินผลการเลื่อนขั้นเงินเดือนใช้ข้อมูลจากการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจริง โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการดำเนินงาน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/			ผู้บริหารสามารถเปลี่ยนแปลงผู้นำ เช่น หัวหน้างาน หัวหน้าแผนกวิชา เพื่อป้องกันการทุจริตได้
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/			มีการประชุมชี้แจงการดำเนินงานแบบเปิดเผย สามารถซักถาม ได้แย้งได้ตลอดเวลา
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			ติดตามการดำเนินงานตามโครงการให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้ตรงตามความรู้ ความสามารถ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			ประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าตอบแทน ค่าจ้าง และเพิ่มค่าครองชีพ

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษามีการประเมินความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจที่ระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย บางงาน บางภารกิจ ไม่มีความเสี่ยง สถานศึกษามีการเปลี่ยนแปลงผู้นำ ทำให้อาจเกิดความเสี่ยง หัวหน้าแผนกวิชา หัวหน้างาน มีสิทธิ์ลาออกจากการปฏิบัติหน้าที่ได้ มีการจัดทำบทลงโทษสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพังงาภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป มีการจัดทำรายงานงบกระแสเงินสดให้ตรงกับ Statement ของธนาคารกรุงไทย มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี การจัดทำโครงการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานสอดคล้องกับนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และอยู่ในระเบียบกระทรวงการคลัง

ลายมือชื่อ

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคพังงา