

แบบสอบถามข้อมูล

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
วิทยาลัย เทคนิคท่าหลวง จังหวัด นครราชสีมา

ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์

1. เพื่อนำข้อมูลไปใช้ประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยง ในการประเมินความเสี่ยง หน่วยรับตรวจ (สถาบันการอาชีวศึกษาและสถานศึกษา) และพิจารณาคัดเลือกสถานศึกษาที่มีความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
2. เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลของกลุ่มตรวจสอบภายใน

คำชี้แจง ให้สถานศึกษารอกข้อมูลตามความเป็นจริง ดังนี้

๑. การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร

๑.๑ ผู้อำนวยการวิทยาลัย ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการสถานศึกษา
จำนวน 1 แห่ง รวม 5 ปี (นับระยะเวลาตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้งเป็น ผอ. จนถึงปัจจุบัน)

๑.๒ รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทรัพยากร ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว รวมทุกแห่ง 4 ปี
(นับระยะเวลาที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร ทุกแห่ง)

๑.๓ บุคลากรที่ปฏิบัติงานการเงิน รวมทั้งสิ้น จำนวน 3 คน ประกอบด้วย
(นับระยะเวลาที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานการเงินที่สถานศึกษา รวมทุกแห่ง)

๑.๓.๑ ข้าราชการครู จำนวน 1 คน

๑) คนที่ ๑ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว 4 ปี เดือน

๒) คนที่ ๒ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๓) คนที่ ๓ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๔) คนที่ ๔ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๑.๓.๒ บุคลากรทางการศึกษา (ม.๓๘ ค)/ลูกจ้างประจำ จำนวน คน

๑) คนที่ ๑ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๒) คนที่ ๒ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๓) คนที่ ๓ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๔) คนที่ ๔ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๑.๓.๓ พนักงานราชการ จำนวน คน

๑) คนที่ ๑ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๒) คนที่ ๒ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๓) คนที่ ๓ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๔) คนที่ ๔ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๑.๓.๔ ลูกจ้างชั่วคราว จำนวน 2 คน

๑) คนที่ ๑ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว 3 ปี เดือน

๒) คนที่ ๒ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว 3 ปี เดือน

๓) คนที่ ๓ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๔) คนที่ ๔ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๑.๔ บุคลากรที่ปฏิบัติงานบัญชี รวมทั้งสิ้น จำนวน 2 คน ประกอบด้วย
(นับระยะเวลาที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานบัญชีที่สถานศึกษา รวมทุกแห่ง)

๑.๔.๑ ข้าราชการครู จำนวน คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	 ปี	 เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	 ปี	 เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	 ปี	 เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	 ปี	 เดือน

๑.๔.๒ บุคลากรทางการศึกษา (ม.๓๘ ค)/ลูกจ้างประจำ จำนวน คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน

๑.๕.๓ พนักงานราชการ จำนวน 1 คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	18	ปี	-	เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	-	เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	-	เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	-	เดือน

๑.๔.๔ ลูกจ้างชั่วคราว จำนวน 1 คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	5	ปี	เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	เดือน

๑.๕ บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุ รวมทั้งสิ้น จำนวน 2 คน ประกอบด้วย
(นับระยะเวลาที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานพัสดุที่สถานศึกษา รวมทุกแห่ง)

๑.๕.๑ ข้าราชการครู จำนวน คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	-	เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	-	เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	-	เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	-	เดือน

๑.๕.๒ บุคลากรทางการศึกษา (ม.๓๘ ค)/ลูกจ้างประจำ จำนวน คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	ปี	เดือน

๑.๕.๓ พนักงานราชการ จำนวน ๑ คน

๑) คนที่ ๑	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	15	ปี	6	เดือน
๒) คนที่ ๒	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	-	เดือน
๓) คนที่ ๓	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	-	เดือน
๔) คนที่ ๔	ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว	-	ปี	-	เดือน

๑.๕.๔ ลูกจ้างชั่วคราว

จำนวน 1 คน

- ๑) คนที่ ๑ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี 6 เดือน
๒) คนที่ ๒ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน
๓) คนที่ ๓ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน
๔) คนที่ ๔ ปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว ปี เดือน

๒. ข้อมูลการเบิกจ่ายเงินยืม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แนบสำเนาทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม)

๒.๑ วิทยาลัยได้จ่ายเงินยืมตามสัญญาการยืมเงิน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ จำนวน 108 สัญญา เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 128,240,116 บาท ดังนี้

๒.๑.๑ เงินงบประมาณ จำนวน 79 สัญญา เป็นเงิน 395,718.16 บาท โดยจ่ายให้ยืม

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน 63 สัญญา เป็นเงิน 259,956.26 บาท

๒) จัดซื้อวัสดุ จำนวน 12 สัญญา เป็นเงิน 106,021.90 บาท

๓) ดำเนินงานโครงการอื่น ๆ จำนวน 4 สัญญา เป็นเงิน 29,740 บาท

๒.๑.๒ เงินรายได้สถานศึกษา จำนวน 15 สัญญา เป็นเงิน 519,395 บาท โดยจ่ายให้ยืม

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน 3 สัญญา เป็นเงิน 314,480 บาท

๒) จัดซื้อวัสดุ จำนวน 1 สัญญา เป็นเงิน 20,000 บาท

๓) ดำเนินงานโครงการอื่น ๆ จำนวน 11 สัญญา เป็นเงิน 184,915 บาท

๒.๑.๓ เงินอุดหนุน จำนวน 9 สัญญา เป็นเงิน 98,618 บาท โดยจ่ายให้ยืม

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน 2 สัญญา เป็นเงิน 17,348 บาท

๒) จัดซื้อวัสดุ จำนวน สัญญา เป็นเงิน บาท

๓) ดำเนินงานโครงการอื่น ๆ จำนวน 7 สัญญา เป็นเงิน 51,270 บาท

๒.๒ การจ่ายเงินยืมตามข้อ ๒.๑ จำนวนรวมทั้งสิ้น 108 สัญญา ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการส่งใช้คืนเงินยืม ดังนี้

๒.๒.๑ สัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ครบกำหนดส่งใช้คืนเงินยืม จำนวน สัญญา เป็นเงิน บาท

๒.๒.๒ สัญญาการยืมเงินที่ส่งใช้คืนเงินยืมเรียบร้อยแล้ว จำนวน 103 สัญญา เป็นเงิน 1,053,731.16 บาท ดังนี้

๑) ส่งใช้คืนเงินยืมภายในกำหนดเวลาในสัญญา จำนวน 76 สัญญา เป็นเงิน 575,563.16 บาท

๒) ส่งใช้คืนเงินยืมเกินกำหนดเวลา จำนวน 29 สัญญา เป็นเงิน 178,168 บาท

๒.๒.๓ สัญญาการยืมเงินที่ส่งใช้คืนเงินยืมยังไม่ครบถ้วน (มียอดคงค้างบางส่วน) จำนวน สัญญา เป็นเงิน บาท

๒.๒.๔ สัญญาการยืมเงินที่ครบกำหนดแล้วแต่ยังไม่ส่งใช้คืนเงินยืม จำนวน 5 สัญญา เป็นเงิน 228,670 บาท

๒.๓ การกำกับติดตามลูกหนี้เงินยืม

๒.๓.๑ มีการสรุปยอดลูกหนี้เงินยืมเสนอผู้อำนวยการวิทยาลัยทราบ (ให้ทำเครื่องหมาย / หน้าข้อความที่ตรงตามความเป็นจริง)

๑) รายงานเป็นลายลักษณ์อักษรทุกเดือน ล่าสุดวันที่ 21 มี.ค. ๒๕๖7

๒) รายงานเป็นลายลักษณ์อักษรบางเดือน ล่าสุดวันที่

๓) รายงานด้วยวาจา

๔) ไม่เคยรายงาน

๒.๓.๒ กรณีลูกหนี้เงินยืมส่งใช้คืนเงินยืมล่าช้า วิทยาลัยดำเนินการอย่างไร

1. ติดตามทวงถามด้วยวาจา
2. ทำหนังสือตามส่งมอบหนี้

๓. การบริหารพัสดุ มีการดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ การบันทึกบัญชีพัสดุ (วัสดุ ครุภัณฑ์ อาคารและสิ่งปลูกสร้าง)

๓.๑.๑ บัญชีคุมวัสดุ

- ๑) ☒ บันทึกแยกชนิด ประเภทวัสดุ เป็นปัจจุบัน ล่าสุดวันที่ 30 ธ.ค ๖7
- ๒) ☐ บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน ล่าสุดวันที่
- ๓) ☐ ไม่ได้บันทึกบัญชีคุมวัสดุ
- ๔) ☐ อื่น ๆ (ระบุ)

๓.๑.๒ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์ อาคาร/สิ่งปลูกสร้าง)

- ๑) ☒ บันทึกทุกรายการและคำนวณค่าเสื่อมราคาเป็นปัจจุบัน ล่าสุดวันที่ ๓๑ ๖7
- ๒) ☐ บันทึกไม่ครบทุกรายการ ล่าสุดวันที่
- ๓) ☐ บันทึกคุมในสมุด/แบบฟอร์มที่จัดทำขึ้นเอง
- ๔) ☐ อื่น ๆ (ระบุ)

๓.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายพัสดุประจำปี

- ๓.๒.๑ ☒ ดำเนินการตรวจสอบและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบทุกปี ล่าสุดวันที่ 14 พ.ย ๖๖
- ๓.๒.๒ ☐ ดำเนินการตรวจสอบ แต่ไม่ได้จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ
- ๓.๒.๓ ☐ ดำเนินการตรวจสอบ แต่ไม่ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ
- ๓.๒.๔ ☐ แต่งตั้งคณะกรรมการ แต่ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบ
- ๓.๒.๕ ☐ ไม่ได้ดำเนินการใด ๆ
- ๓.๒.๖ ☐ อื่น ๆ (ระบุ)

ขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นถูกต้องตามความเป็นจริงทุกประการ

ลงชื่อ

ศาสตราจารย์ ดร. นงนุช นงนุช

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคปทุมธานี

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำหรับประเมินสถานศึกษา

กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง สำหรับประเมินสถานศึกษา จำนวน ๖ ปัจจัยเสี่ยง และใช้ข้อมูลประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง การปฏิบัติงานของบุคลากร (ใช้ข้อมูลจากแบบสอบถามข้อมูล)

๑.๑ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของผู้อำนวยการวิทยาลัย (พิจารณาระยะเวลาการดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการวิทยาลัยรวมทุกแห่ง)

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการวิทยาลัยมาแล้ว เป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี
มาก	๔	ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการวิทยาลัยมาแล้ว เป็นเวลาดังแต่ ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี
ปานกลาง	๓	ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการวิทยาลัยมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๒ ปี แต่ไม่เกิน ๔ ปี
น้อย	๒	ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการวิทยาลัยมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๔ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี
น้อยที่สุด	๑	ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการวิทยาลัยมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๖ ปีขึ้นไป

๑.๒ ระยะเวลาการปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร (พิจารณาระยะเวลาการปฏิบัติหน้าที่รองฯ ฝ่ายบริหารทรัพยากร ที่สถานศึกษารวมทุกแห่ง)

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร เป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี
มาก	๔	ปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร เป็นเวลาดังแต่ ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี
ปานกลาง	๓	ปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร เป็นเวลามากกว่า ๒ ปี แต่ไม่เกิน ๔ ปี
น้อย	๒	ปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร เป็นเวลามากกว่า ๔ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี
น้อยที่สุด	๑	ปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการวิทยาลัย ฝ่ายบริหารทรัพยากร เป็นเวลามากกว่า ๖ ปีขึ้นไป

๑.๓ ระยะเวลาการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงิน (พิจารณาการปฏิบัติงานที่สถานศึกษารวมทุกแห่ง)

ระดับ ความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ปฏิบัติงานการเงินมาแล้ว เป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี
มาก	๔	ปฏิบัติงานการเงินมาแล้ว เป็นเวลาดังแต่ ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี
ปานกลาง	๓	ปฏิบัติงานการเงินมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๒ ปี แต่ไม่เกิน ๔ ปี
น้อย	๒	ปฏิบัติงานการเงินมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๔ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี
น้อยที่สุด	๑	ปฏิบัติงานการเงินมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๖ ปีขึ้นไป

๑.๔ ระยะเวลาการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่บัญชี (พิจารณาการปฏิบัติงานที่สถานศึกษารวมทุกแห่ง)

ระดับ ความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ปฏิบัติงานบัญชีมาแล้ว เป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี
มาก	๔	ปฏิบัติงานบัญชีมาแล้ว เป็นเวลาดังแต่ ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี
ปานกลาง	๓	ปฏิบัติงานบัญชีมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๒ ปี แต่ไม่เกิน ๔ ปี
น้อย	๒	ปฏิบัติงานบัญชีมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๔ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี
น้อยที่สุด	๑	ปฏิบัติงานบัญชีมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๖ ปีขึ้นไป

๑.๕ ระยะเวลาการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ (พิจารณาการปฏิบัติงานที่สถานศึกษารวมทุกแห่ง)

ระดับ ความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ปฏิบัติงานพัสดุมาแล้ว เป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี
มาก	๔	ปฏิบัติงานพัสดุมาแล้ว เป็นเวลาดังแต่ ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี
ปานกลาง	๓	ปฏิบัติงานพัสดุมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๒ ปี แต่ไม่เกิน ๔ ปี
น้อย	๒	ปฏิบัติงานพัสดุมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๔ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี
น้อยที่สุด	๑	ปฏิบัติงานพัสดุมาแล้ว เป็นเวลามากกว่า ๖ ปีขึ้นไป

๒. ปัจจัยเสี่ยง ระยะเวลาการตรวจสอบครั้งสุดท้ายของผู้ตรวจสอบภายใน (ใช้ข้อมูลจากแผนการตรวจสอบ)

ระดับ ความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า ๕ ปี หรือไม่เคยเข้าตรวจ
มาก	๔	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย ไม่เกิน ๕ ปี
ปานกลาง	๓	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย ไม่เกิน ๔ ปี
น้อย	๒	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย ไม่เกิน ๓ ปี
น้อยที่สุด	๑	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายภายใน ๒ ปี

๓. บัณฑิตเสี่ยง ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา (ใช้ข้อมูลจากรายงานในระบบ New GFMS Thai)

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี ไม่เป็นไปตามมาตรการฯ หรือเป็นไปตามมาตรการฯ ๑ ปี
มาก	๔	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี เป็นไปตามมาตรการฯ ๒ ปี
ปานกลาง	๓	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี เป็นไปตามมาตรการฯ ๓ ปี
น้อย	๒	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี เป็นไปตามมาตรการฯ ๔ ปี
น้อยที่สุด	๑	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี เป็นไปตามมาตรการฯ ๕ ปี

๔. บัณฑิตเสี่ยง เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร (ใช้ข้อมูลจากรายงานในระบบ New GFMS Thai)

๔.๑ สถานศึกษาขนาดเล็ก

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	เงินงบประมาณมากกว่า ๓๙,๖๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
มาก	๔	เงินงบประมาณมากกว่า ๓๑,๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๓๙,๖๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ปานกลาง	๓	เงินงบประมาณมากกว่า ๒๓,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๓๑,๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
น้อย	๒	เงินงบประมาณมากกว่า ๑๕,๙๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๒๓,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
น้อยที่สุด	๑	เงินงบประมาณไม่เกิน ๑๕,๙๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔.๒ สถานศึกษานานกลาง

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	เงินงบประมาณมากกว่า ๔๗,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
มาก	๔	เงินงบประมาณมากกว่า ๓๙,๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๗,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ปานกลาง	๓	เงินงบประมาณมากกว่า ๓๐,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๓๙,๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
น้อย	๒	เงินงบประมาณมากกว่า ๒๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๓๐,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
น้อยที่สุด	๑	เงินงบประมาณไม่เกิน ๒๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔.๓ สถานศึกษาขนาดใหญ่

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	เงินงบประมาณมากกว่า ๗๙,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
มาก	๔	เงินงบประมาณมากกว่า ๖๕,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๗๙,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ปานกลาง	๓	เงินงบประมาณมากกว่า ๕๑,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๖๕,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
น้อย	๒	เงินงบประมาณมากกว่า ๓๗,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๕๑,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
น้อยที่สุด	๑	เงินงบประมาณไม่เกิน ๓๗,๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๕. บัณฑิตเสี่ยง ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีในระบบ New GFMS Thai (ใช้ข้อมูลจากแบบรายงานการประเมินผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ (แบบ สรท.๖๖-๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักอำนวยการ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา และข้อมูลบัญชีจากรายงานในระบบ New GFMS Thai ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับต่ำกว่า ๓๐๐ คะแนน
มาก	๔	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับตั้งแต่ ๓๐๐ คะแนน แต่ไม่ถึง ๔๐๐ คะแนน
ปานกลาง	๓	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับตั้งแต่ ๔๐๐ คะแนน แต่ไม่ถึง ๕๐๐ คะแนน
น้อย	๒	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับตั้งแต่ ๕๐๐ คะแนน แต่ไม่ถึง ๖๐๐ คะแนน
น้อยที่สุด	๑	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับ ๖๐๐ คะแนนขึ้นไป

๖. บัณฑิตเสี่ยง การยืมเงิน (ใช้ข้อมูลจากแบบสอบถามข้อมูล)
 ๖.๑ การส่งใช้คืนเงินยืม (ตามระเบียบกำหนด)

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	ส่งใช้คืนเงินยืมเกินกำหนด มากกว่า ๒๕% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
มาก	๔	ส่งใช้คืนเงินยืมเกินกำหนด มากกว่า ๒๐% แต่ไม่เกิน ๒๕% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
ปานกลาง	๓	ส่งใช้คืนเงินยืมเกินกำหนด มากกว่า ๑๕% แต่ไม่เกิน ๒๐% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
น้อย	๒	ส่งใช้คืนเงินยืมเกินกำหนด น้อยกว่า ๑๕% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
น้อยที่สุด	๑	ส่งใช้คืนเงินยืมภายในกำหนดเวลา

๖.๒ การยืมเงินเพื่อจัดซื้อวัสดุ

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
มากที่สุด	๕	การยืมเงินจัดซื้อวัสดุ มากกว่า ๒๕% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
มาก	๔	การยืมเงินจัดซื้อวัสดุ มากกว่า ๒๐% แต่ไม่เกิน ๒๕% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
ปานกลาง	๓	การยืมเงินจัดซื้อวัสดุ มากกว่า ๑๕% แต่ไม่เกิน ๒๐% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
น้อย	๒	การยืมเงินจัดซื้อวัสดุ มากกว่า ๑๐% แต่ไม่เกิน ๑๕% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด
น้อยที่สุด	๑	การยืมเงินจัดซื้อวัสดุ ไม่เกิน ๑๐% ของจำนวนเงินยืมทั้งหมด

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา