**หน่วยงาน** **(๑)** .

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด** **(๒)** .

| **(๓)**  **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **(๔)**  **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** |  |
| ๑.๑ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม |  |
| ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน |  |
| ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล |  |
| ๑.๔ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน |  |
| ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่าย |  |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง** |  |
| ๒.๑ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ |  |
| ๒.๒ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น |  |
| ๒.๓ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| ๒.๔ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน |  |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม** |  |
| ๓.๑ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |  |
| ๓.๒ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| ๓.๓ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |  |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** |  |
| ๔.๑ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| ๔.๒ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| ๔.๓ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| **๕. กิจกรรมการติดตามผล** |  |
| ๕.๑ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |  |
| ๕.๒ หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม |  |

**ผลการประเมินโดยรวม (๕)**

....................................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................................

**ลายมือชื่อ** **(๖)** .

**ตำแหน่ง** **(๗)** .

**วันที่** **(๘)** **เดือน** **พ.ศ.** .

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค. ๔)**

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายที่ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของ

การควบคุมภายใน

(๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

(๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยง

ที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

(๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่าย

(๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่าย

(๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน