**หน่วยงาน** **(๑)** .

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

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

| **(๓)****องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **(๔)****ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| 1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**
	1. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
	2. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
	3. หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
	4. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
	5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่าย
2. **การประเมินความเสี่ยง**
	1. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์
	2. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
	3. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
	4. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
3. **กิจกรรมการควบคุม**
	1. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
	2. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
	3. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
4. **สารสนเทศและการสื่อสาร**
	1. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
	2. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
	3. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
5. **กิจกรรมการติดตามผล**
	1. หน่วยงานของรัฐ/กลุ่มภารกิจ/กลุ่มงาน/ฝ่ายระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
	2. 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