**หน่วยงาน กอง/ศูนย์/กลุ่ม .**

**แบบ ปย. 1**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กระบวนงานตามภารกิจ)   
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 25xx**

| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  ผู้บริหารหน่วยงานได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญ กับความซื่อตรง จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน  มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง  และแนวทางในการควบคุมภายใน และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง  มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชา มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและพัฒนาบุคลากร รวมทั้งบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ มีความรู้ความสามารถและทักษะ ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสม  และมีประสิทธิภาพ | สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ในภาพรวมมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อาจจำเป็น ต้องจัดให้มีการดำเนินการปรับปรุงกระบวนการ /ขั้นตอน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงาน ในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น  ................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ และผู้บริหาร มีกระบวนการในการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสม การประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานได้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ โดยกระบวนการในการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดขึ้น การกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงมีความชัดเจนในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอ | การประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงาน ได้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากล มาใช้ โดยกระบวนการในการกำหนดวัตถุประสงค์  การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง  การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดขึ้น การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ดังนี้  ................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**  กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีการปฏิบัติตามนโยบายและ วิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ในระดับที่เหมาะสม ในภาพรวมมีการระบุกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม ในระดับที่ดี | ในภาพรวมหน่วยงานมีกิจกรรมควบคุม ที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง  โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามในระดับที่เหมาะสมและ มีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามอาจจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการ/ขั้นตอน  เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคต ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น  ................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสาร ไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ในภาพรวมหน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน และสำนักงานทุกแห่ง มีการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรในระดับที่เหมาะสม | ในภาพรวมหน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ระหว่างหน่วยงานและสำนักงานทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร  ................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **5. การติดตามประเมินผล**  กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนด วิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนด วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป โดยสรุปในภาพรวมการติดตามประเมินผล  อยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ | ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รวมทั้ง มีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน โดยผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป โดยสรุปในภาพรวม การติดตามประเมินผลอยู่ในระดับ  ................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ ................................................................................ ................................................................................ |

**ผลการประเมินโดยรวม**

กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอในระดับที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

ผู้รายงาน…………………………………………………………………….

(…………………………………………………)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม .

วันที่…………..เดือน.....................พ.ศ……………..