**หน่วยงาน กอง/ศูนย์/กลุ่ม .**

**แบบ ปย. 1**

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

| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**ผู้บริหารหน่วยงานได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อตรง จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง และแนวทางในการควบคุมภายใน และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชา มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและพัฒนาบุคลากร รวมทั้งบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ มีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ  | สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อาจจำเป็น ต้องจัดให้มีการดำเนินการปรับปรุงกระบวนการ/ขั้นตอน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ และผู้บริหารมีกระบวนการในการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสม การประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานได้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ โดยกระบวนการในการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดขึ้น การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงมีความชัดเจนในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอ | การประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานได้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ โดยกระบวนการในการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดขึ้น การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ดังนี้................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ในระดับที่เหมาะสม ในภาพรวมมีการระบุกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามในระดับที่ดี | ในภาพรวมหน่วยงานมีกิจกรรมควบคุมที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามอาจจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการ/ขั้นตอนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ในภาพรวมหน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานและสำนักงานทุกแห่ง มีการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรในระดับที่เหมาะสม | ในภาพรวมหน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ระหว่างหน่วยงานและสำนักงานทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ |
| **5. การติดตามประเมินผล**กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป โดยสรุปในภาพรวมการติดตามประเมินผลอยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ | ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน โดยผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป โดยสรุปในภาพรวมการติดตามประเมินผลอยู่ในระดับ................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................ ................................................................................ ................................................................................ |

**ผลการประเมินโดยรวม**

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

 ลายมือชื่อ

 ผู้รายงาน…………………………………………………………………….

 (…………………………………………………)

 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม .

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