



ส่วนงาน(๑).....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่.....(๒).....

| (๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|---|-------------------------------|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> | |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยตรวจสอบภายใน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ</p> | |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจนในการปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่</p> | |

| (๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|-------------------------------|
| หน่วยงานกำหนดไว้ มีมาตรการในการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน | |
| <p>๓. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การจัดระบบข้อมูลสารสนเทศเป็นหมวดหมู่อย่างเป็นระบบและเป็นปัจจุบัน สามารถรายงานผู้บริหารหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ มีการสื่อสารและข้อเสนอแนะ พร้อมรับการพิจารณาข้อร้องเรียนของผู้รับบริการ หรือหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้เกิดผลการดำเนินงานขององค์กรอย่างเต็มประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | |
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การบริหารมีการติดตามประเมินผลเปรียบเทียบและรายงานผลการปฏิบัติงาน โดยหน่วยงานมีระบบติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุง แก้ไข กำกับควบคุม เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | |

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....

ลายมือชื่อ.....(๖).....

(.....)

ตำแหน่ง..... (๗)

วันที่..... เดือน.....พ.ศ. (๘)

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.มจร.๔)

- (๑) ระบุชื่อส่วนงานที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(วิทยาเขต, สถาบัน สำนัก ศูนย์หรือเทียบเท่า, วิทยาลัยตั้งอยู่นอกวิทยาเขต, กองหรือเทียบเท่า)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน คือ วันที่ ๓๑ มีนาคม และรอบ ๑๒ เดือน คือ วันที่ ๓๐ กันยายน ของปีที่ประเมิน)
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ (๑๗ หลักการ)
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าส่วนงาน
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าส่วนงาน
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน
(รอบ ๖ เดือน คือ วันที่ ๓๐ เมษายน และรอบ ๑๒ เดือน คือ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ของปีที่ประเมิน)