**ส่วนงาน/หน่วยงาน ............................(1)..............................**

**แบบ ปค.5**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ............................(2)..........................**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(3)****ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงาน/หน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของส่วนงานหรือหน่วยงาน/วัตถุประสงค์** | **(4)****ความเสี่ยง** | **(5)****การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **(6)****การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **(7)****ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **(8)****การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **(9)****หน่วยงาน****ที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ** |
| **ด้านภารกิจหลัก**1. **..........**

**วัตถุประสงค์ :** **ด้านนโยบายดำเนินงานที่สำคัญ**1. **..........**

**วัตถุประสงค์ :** **ด้านภารกิจสนับสนุนหรือภารกิจอื่น ๆ**1. **..........**

**วัตถุประสงค์ :** **ด้านการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ** 1. **..........**

**วัตถุประสงค์ :**  |  |  |  |  |  |  |

 **ลายมือชื่อ** **........................(10)...............................**

 **ตำแหน่ง ...........................(11)...............................**

 **วันที่** **........** **เดือน …............... พ.ศ. ......................... (12)**

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5)**

**ช่องที่ 1** ระบุชื่อส่วนงาน/หน่วยงานที่ประเมินผลการควบคุมภายใน

**ช่องที่ 2** ระบุระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 25XX

**ช่องที่ 3** ระบุรายละเอียด ดังนี้

1. ระบุภารกิจหลักของส่วนงาน/หน่วยงาน เช่น การเรียนการสอน การวิจัยและพัฒนา การบริการวิชาการ และด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม หรือด้านนโยบายดำเนินงานที่สำคัญของส่วนงาน/หน่วยงาน เช่น โครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ หรือด้านภารกิจสนับสนุนหรือภารกิจอื่น ๆ เช่น ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงินและบัญชี ด้านการบริหารพัสดุ ด้านการบริหารบุคลากร ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงาน/หน่วยงาน พร้อมทั้งระบุวัตถุประสงค์ ของภารกิจ
2. ระบุภารกิจด้านการควบคุมภายในที่ได้จากผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ตามรายงาน แบบ ปค. 4) ซึ่งพบว่ามีองค์ประกอบด้านใดด้านหนึ่งหรือหลักการใดหลักการหนึ่งในองค์ประกอบ มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ (ถ้ามี) ซึ่งส่วนงาน/หน่วยงานต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข โดยหน่วยงานต้องระบุเป็น “ภารกิจด้านการควบคุมภายใน” วัตถุประสงค์เพื่อ “ให้การควบคุมภายในของส่วนงาน/หน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ”

**ช่องที่ 4** ระบุความเสี่ยงของแต่ละภารกิจ

**ช่องที่ 5** ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์

**ช่องที่ 6** ระบุการประเมินผลการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยอาจระบุในลักษณะต่าง ๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและ ช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลงหรือสามารถป้องกันได้ คุ้มค่ากับต้นทุนหรือค่าใช้จ่าย ในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

**ช่องที่ 7** ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ

**ช่องที่ 8** ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยให้ผู้ประเมินกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง ซึ่งเป็นสาเหตุ/ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงนั้น และกิจกรรมการควบคุม ที่ปรับปรุง ควรเป็นส่วนหนึ่งหรือแฝงอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงาน และควรกำหนดโดยเจ้าของกระบวนงานและ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นหลัก เพื่อให้เกิดการปฏิบัติจริง และทำให้กิจกรรมการควบคุมภายในมีประสิทธิผล

**ช่องที่ 9** ระบุหน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบ เพื่อประโยชน์ในการติดตามผลการดำเนินงานต่อไป

**ช่องที่ 10** ลงลายมือชื่อหัวหน้าส่วนงาน/หน่วยงาน

**ช่องที่ 11** ระบุตำแหน่งคณบดี/ผู้อำนวยการ

**ช่องที่ 12** ระบุวัน เดือน ปี ที่รายงาน