**แบบ ปย.2**

**ชื่อหน่วยงาน…………………………………………………………**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน.กันยายน พ.ศ.2560**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ด้านของงานที่ประเมิน**  **และวัตถุประสงค์ของการควบคุม**  **(1)** | **การควบคุมที่มีอยู่**  **(2)** | **การประเมินผล**  **การควบคุม**  **(3)** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่**  **(4)** | **การปรับปรุงการควบคุม**  **(5)** | **กำหนดเสร็จ/**  **ผู้รับผิดชอบ**  **(6)** | **หมายเหตุ**  **(7)** |
|  |  |  |  |  |  |  |

ชื่อผู้รายงาน ......................................................... (หัวหน้าหน่วยงาน)

(……………………………………………….)

ตำแหน่ง .......................................................

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

|  |
| --- |
| **คำอธิบายรายงาน แบบ ปย.2** |
| 1. ชื่อหน่วยงาน |
| 2. ชื่อรายงาน รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน |
| 3. งวดรายงาน |
| - ระบุสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 25xx (กรณีรายงานตามปีงบประมาณ) |
| 4. คอลัมน์ (1) กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ..........................และวัตถุประสงค์ของการควบคุม |
| - ระบุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมหรือด้านของงานที่กำลังประเมิน ถ้าเป็นกระบวนการปฏิบัติงานหรือโครงการ |
| ให้ระบุขั้นตอนที่สำคัญของกระบวนการปฏิบัติงานหรือโครงการนั้นรวมทั้งวัตถุประสงค์ของแต่ละขั้นตอน |
| ทั้งนี้ หนึ่งกิจกรรม/ด้านของงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน อาจมีได้หลายวัตถุประสงค์ |
| 5. คอลัมน์ (2) การควบคุมที่มีอยู่ |
| - สรุปขั้นตอน/วิธีปฏิบัติงาน/นโยบาย/กฎเกณฑ์ที่ใช้ปฏิบัติอยู่สำหรับกิจกรรมต่างๆ |
| 6. คอลัมน์ (3) การประเมินผลการควบคุม |
| - ประเมินว่าการควบคุมที่มีอยู่ตามคอลัมน์ (2) เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่ โดยตอบคำถามต่อไปนี้ |
| ● การกำหนด/สั่งอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุมหรือไม่ |
| ● มีการปฏิบัติจริงตามการควบคุมหรือไม่ |
| ● ถ้ามีการปฏิบัติจริง การควบคุมช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ |
| ● ประโยชน์ที่ได้รับ คุ้มค่ากับต้นทุนของการควบคุมหรือไม่ |
| 7. คอลัมน์ (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ |
| - ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านใดด้านหนึ่งหรือหลาย |
| ด้าน คือ |
| ● ด้านการดำเนินงาน (Operation) = O |
| ● ด้านความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน (Financial Reporting) = F |
| ● ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ (Compliance) = C |
| 8. คอลัมน์ (5) การปรับปรุงการควบคุม |
| - เสนอแนะการปรับปรุงการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตามคอลัมน์ (4) |
| 9. คอลัมน์ (6) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ |
| - ระบุผู้รับผิดชอบในการแก้ไขปรับปรุง และวันที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ |
| 10. คอลัมน์ (7) หมายเหตุ |
| - ระบุข้อมูลอื่นที่ต้องการแจ้งให้ทราบ เช่น วิธีดำเนินการและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง |
| 11. ชื่อผู้รายงาน ตำแหน่ง และวันที่ |
| - ระบุชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย ซึ่งรับผิดชอบในการจัดทำ พร้อมทั้งตำแหน่งและลงวันที่ เดือน ปี พ.ศ. ที่จัดทำเสร็จสิ้น |
|  |