**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  |
|  |