**แบบ ปค. 1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**(สำนัก/กอง................)**

**เรียน .................(1).........................**

....................................(๒)...................................ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่........(3)........ เดือน ................................... พ.ศ. ................ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน  
ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว...............................(4).............................เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561ภายใต้การกำกับดูแลของ.............................(๕)......................................

**ลายมือชื่อ**........................**(6)**..........................

**ตำแหน่ง**...........................**(7)**..........................

**วันที่** ...**(8)**... **เดือน** ......................**พ.ศ.** .........

**กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว  
ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้**

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องการกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (9)

1.1 .........................................................................................................................................

1.2 .........................................................................................................................................

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (10)

2.1 .........................................................................................................................................

2.2 .........................................................................................................................................

**แบบ ปค. 4**

**สำนัก/กอง...................(1)..............................**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ………………(2)………………….**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน (3)** | | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)** |
| **1.** | **สภาพแวดล้อมการควบคุม**  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  ............................................................................................. | **ประเมินที่หน่วยงานมีและเป็นอยู่เพียงพอหรือไม่**  .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| **2.** | **การประเมินความเสี่ยง**  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  ............................................................................................. | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| **3.** | **กิจกรรมการควบคุม**  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  ............................................................................................. | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| **4.** | **สารสนเทศและการสื่อสาร**  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  ............................................................................................. | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| **5.** | **กิจกรรมการติดตาม**  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  .............................................................................................  ............................................................................................. | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |

**ผลการประเมินโดยรวม (5)**

...................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................

**ลายมือชื่อ**........................**(6)**..........................

**ตำแหน่ง**...........................**(7)**..........................

**วันที่** ...**(8)**... **เดือน** ......................**พ.ศ.** .........

**สำนัก/กอง................(๑)................**

**แบบ ปค. 5**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

| **(3)** | **(4)** | **(5)** | **(6)** | **(7)** | **(8)** | **(9)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ**  **หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ**  **หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน**  **ที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง**  **ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| ระบุภารกิจและวัตถุประสงค์ของภารกิจ | ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ | สรุปขั้นตอน/วิธีปฏิบัติงาน/นโยบาย/กฎเกณฑ์ | เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่ | ระบุความเสี่ยงที่เหลืออยู่ | การปรับปรุงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป | ระบุผู้รับผิดชอบ |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**ชื่อผู้รายงาน**.......................(10)...............................

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

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