**แบบ ปค. ๔/๑**

**..............................(๑) ..............................**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ......................... (๒).........................**

| **(๓)****องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **(๔)****ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** |  |
| ๑.๑ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม |  |
| * มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * พนักงานรับทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * ผู้บริหารให้ความสำคัญและให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการส่งเสริมจริยธรรม เช่น กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติธรรม มีการจัดอบรมจริยธรรมในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * มีการพิจารณาความดีความชอบ มีการคัดเลือกบุคคลต้นแบบ ๘ ด้าน และเสนอชื่อเข้ารับการคัดเลือกข้าราชการดีเด่นของกระทรวง
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานระดับหน่วยงานย่อย แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน |  |
| * มีการมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เช่น การมอบอำนาจให้หัวหน้ากลุ่มงาน/หัวหน้าฝ่าย รองหัวหน้างาน
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล |  |
| * มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานโดยจัดโครงสร้างให้สอดคล้องกับภาระงานและมีการดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และนโยบายกระทรวง
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| ๑.๔ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ
 | .......................................................................... ..........................................................................   |
| * มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นระดับการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * มีการจัดอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศข้าราชการบรรจุใหม่ทุกตำแหน่ง และมีการสนับสนุนให้มีการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
 | .......................................................................... ..........................................................................  |
| * แต่ละตำแหน่งมีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ. กำหนด
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการสำรวจความต้องการในการศึกษาต่อและฝึกอบรมของบุคลากรตามแผนพัฒนารายบุคคล
 | .................................................................................................................................................. |
| * การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาไว้เป็นลายลักษณ์อักษร
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการลงโทษตามวินัยข้าราชการ เมื่อทำผิดวินัยข้าราชการแล้วแต่กรณี โดยการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงและมีบทลงโทษตามความผิดนั้นๆ
 | .................................................................................................................................................. |
| ๑.๕ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดรายบุคคล
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการให้รางวัลเชิดชูเกียรติแก่เจ้าหน้าที่ที่มีผลการปฏิบัติงานที่โดดเด่น เพื่อเป็นขวัญเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจต่อเจ้าหน้าที่
 | .................................................................................................................................................. |
| * หน่วยงานมีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน
 | .................................................................................................................................................. |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  |  |
| ๒.๑หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ |  |
| * มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการ ระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินของกรมฯ ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์ของกรม และมีการจัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์และผังความเชื่อมโยง โดยแจ้งเวียนและชี้แจงให้บุคลากรทุกคนในสังกัดทราบและเข้าใจตรงกัน
 | .................................................................................... ....................................................................................  |
| ๒.๒ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น |  |
| * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน

ความเสี่ยง  | .................................................................................................................................................. |
| * มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมโดยใช้เกณฑ์ตามแผนบริหารความเสี่ยงกรมอุทยานฯ กำหนด
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์การและระดับกิจกรรม มีการระบุปัจจัยเสี่ยงจากการตรวจพบตามประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริง มีการประเมินความเสี่ยงวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง มีการจัดการความเสี่ยงจากการประเมินกระบวนงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น กำหนดแนวทางป้องกัน/ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้ส่งผลกระทบต่อองค์การน้อยที่สุด
 | ..................................................................................................................................................  |
| ๒.๓ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงร่วมกัน โดยมีการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการอำนวยการและคณะทำงานบริหารความเสี่ยงประจำปีของหน่วยงานระดับส่วนงานย่อย เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่ตนรับผิดชอบและเป็นการระบุและประเมินความเสี่ยง ทั้งที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกแล้วนำมาเสนอผู้บริหารเพื่อรับทราบแนวทางการปรับปรุงและสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุง (ถ้ามี)
 | ..................................................................................................................................................  |
| ๒.๔ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน |  |
| * หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม การพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง เป็นต้น
 | .................................................................................................................................................. |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม** |  |
| ๓.๑หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |  |
| * กิจกรรมควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีกิจกรรมการควบคุมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เช่น มีการแจ้งเวียนเป็นหนังสือเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน ในเรื่องการแสวงหาประโยชน์ให้หน่วยงานในสังกัดทราบ
 | ..................................................................................................................................................  |
| * มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร
 | ..................................................................................................................................................  |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่
 | .................................................................................................................................................. |
| ๓.๒ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน
 | .................................................................................................................................................. |
| ๓.๓ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |  |
| * มีการมอบอำนาจโดยจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรและทบทวนปรับปรุงทุกปี
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ เช่น มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน ตามระเบียบพัสดุ และมีการติดตั้งกล้องวงจรปิด
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ
 | ......................................................................... |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** |  |
| ๔.๑ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีระบบสารสนเทศและระบบการติดต่อสื่อสาร เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
 | .................................................................................................................................................. |
| ๔.๒ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีหนังสือแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง/กลุ่ม ทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบปัญหา จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขและมีการประชุม เพื่อซักถามปัญหาในการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร
 | .................................................................................................................................................. |
| ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการรับฟังความคิดเห็นจากประชาชนที่ใช้บริการโดยตรงทางกล่องรับฟังความคิดเห็น
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีป้ายประชาสัมพันธ์รับเรื่องร้องเรียนทางโทรศัพท์
 | .................................................................................................................................................. |
| **๕. กิจกรรมการติดตามผล**๕.๑ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |  |
| * มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
 | .................................................................................................................................................. |
| * มีการติดตามผลการดำเนินการควบคู่ไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในโดยการประเมินตนเอง
 | .................................................................................................................................................. |
| ๕.๒ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม |  |
| * มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่ออธิบดีทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ
 | .................................................................................................................................................. |

**ผลการประเมินโดยรวม (๕)**

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

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

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

**ลงชื่อ**..............................(๖)......................

**ตำแหน่ง**.........................(๗)......................

**วันที่**......(๘)...... **เดือน** ......... พ.ศ. ............

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔/๑)**

 (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/กลุ่ม /ศูนย์ สบอ.๑ - ๑๖ /สบอ. สาขาทุกสาขา)

 (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน

 (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

 (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

 /จุดอ่อน

 (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

 (๖) ให้ลงชื่อหัวหน้าหน่วยงานระดับหน่วยงานย่อย (ผอ.สำนัก/กอง/กลุ่ม /ศูนย์ สบอ.๑ - ๑๖
 /สบอ. สาขาทุกสาขา)

 (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานระดับหน่วยงานย่อย (ผอ.สำนัก/กอง/กลุ่ม /ศูนย์ สบอ.๑ - ๑๖
/สบอ. สาขาทุกสาขา)

 (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน