**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 แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน |  |
| * มีการมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เช่น การมอบอำนาจให้หัวหน้ากลุ่มงาน/หัวหน้าฝ่าย รองหัวหน้างาน | ..........................................................................  .......................................................................... |
| * ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย | ..........................................................................  .......................................................................... |
| ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล |  |
| * มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงาน ของหน่วยงานโดยจัดโครงสร้างให้สอดคล้องกับภาระงานและมีการดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรเป็นระยะ  เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และนโยบายกระทรวง | ..........................................................................  .......................................................................... |
| ๑.๔ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ | ..........................................................................  .......................................................................... |
| * มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นระดับการศึกษา ประสบการณ์  ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม | ..........................................................................  .......................................................................... |
| * มีการจัดอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศข้าราชการบรรจุใหม่ ทุกตำแหน่ง และมีการสนับสนุนให้มีการฝึกอบรม อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง | ..........................................................................  .......................................................................... |
| * แต่ละตำแหน่งมีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ. กำหนด | .................................................................................................................................................. |
| * มีการสำรวจความต้องการในการศึกษาต่อและฝึกอบรม ของบุคลากรตามแผนพัฒนารายบุคคล | .........................................................................  ......................................................................... |
| * การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผล การปฏิบัติงาน และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร | .........................................................................  ......................................................................... |
| * 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 | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 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 หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน |  |
| * 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 หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน | .................................................................................................................................................. |
| ๓.๓ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |  |
| * มีการมอบอำนาจโดยจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวนปรับปรุงทุกปี | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ  เช่น มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน ตามระเบียบพัสดุ และมีการติดตั้ง กล้องวงจรปิด | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ | ......................................................................... |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** |  |
| ๔.๑ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีระบบสารสนเทศและระบบการติดต่อสื่อสาร  เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด | .........................................................................  ......................................................................... |
| ๔.๒ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีหนังสือแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง/กลุ่ม ทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบปัญหา จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขและมีการประชุม เพื่อซักถามปัญหาในการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร | .........................................................................  ......................................................................... |
| ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง  ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีการรับฟังความคิดเห็นจากประชาชนที่ใช้บริการโดยตรงทางกล่องรับฟังความคิดเห็น | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีป้ายประชาสัมพันธ์รับเรื่องร้องเรียนทางโทรศัพท์ | .........................................................................  ......................................................................... |
| **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  ๕.๑ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |  |
| * มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | .........................................................................  ......................................................................... |
| * มีการติดตามผลการดำเนินการควบคู่ไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในโดยการประเมินตนเอง | .........................................................................  ......................................................................... |
| ๕.๒ หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล 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