

แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สำนัก/กอง/สถาบัน.....

ข้อมูลพื้นฐาน

๑. วิสัยทัศน์ :

๒. ภารกิจ หรือพันธกิจ :

๒.๑

๒.๒

๒.๓

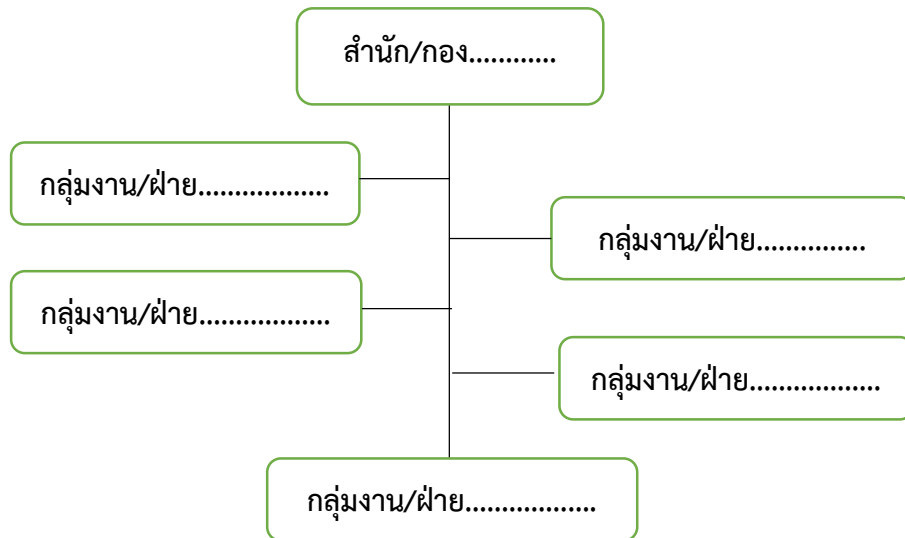
๓. ยุทธศาสตร์ :

๓.๑

๓.๒

๓.๓

๔. โครงสร้างหน่วยงาน



๕. กลุ่มงานที่ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (โปรดระบุกลุ่มงาน/ฝ่าย)

๕.๑

๕.๒

๕.๓

การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก (ระดับสำนัก/กอง/สถาบัน/กลุ่มงานเทียบเท่ากอง) ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ตามแบบฟอร์มภาคผนวก) จำนวน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

โดยหัวหน้าหน่วยงานลงนามครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ

๓. จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก) ประกอบด้วย

๓.๑ แบบสอบถามภารกิจสนับสนุน

๓.๑.๑ ด้านบริหาร

๓.๑.๒ ด้านการเงิน/การบัญชี

๓.๑.๓ ด้านการพัสดุ

๓.๑.๔ ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล

๓.๑.๕ ด้านระบบสารสนเทศ

๓.๑.๖ ด้านงานสารบรรณ

๓.๑.๗ ด้านยานพาหนะ

๓.๑.๘ ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก

๓.๑.๙ ด้าน.....

๓.๒ แบบสอบถามภารกิจหลักของหน่วยงาน (ต้องมีทุกหน่วยงาน)

๓.๒.๑ ด้าน.....

๓.๒.๒ ด้าน.....

๓.๒.๓ ด้าน.....

ผู้รับผิดชอบหลักของหน่วยงานทำหน้าที่ประสานกลุ่มงานที่มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดทำแบบสอบถาม อย่างน้อยกลุ่มงานละ ๑ แบบสอบถาม และรวบรวมแบบสอบถามจากทุกกลุ่มงานเพื่อนำไปวิเคราะห์ในภาพรวมของหน่วยงาน โดยหัวหน้าหน่วยงานลงนามในแบบสอบถามครบถ้วนทุกด้าน

๔. จัดทำแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย)

โดยผู้รับผิดชอบหลักของหน่วยงานดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลจากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ (สภาพแวดล้อมการควบคุม/ การประเมินความเสี่ยง / กิจกรรมควบคุม / สารสนเทศและการสื่อสาร/ กิจกรรมการติดตามผล)ของหน่วยงาน (ตามแบบฟอร์มภาคผนวก) โดยนำไปจัดทำในแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย และหัวหน้าหน่วยงานลงนาม

๕. จัดทำผังกระบวนการงาน (Flow Chart) ตามระบบการควบคุมภายใน พร้อมรายละเอียดประกอบผังกระบวนการงานทุกกระบวนการงาน โดยรวบรวมจากทุกกลุ่มงานที่มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน
๖. จัดทำเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง (หน่วยงานกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง)
๗. จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยผู้รับผิดชอบหลักของหน่วยงาน ดำเนินการนำข้อมูลจากตารางวิเคราะห์ของกลุ่มงาน/ฝ่าย มาจัดทำเป็นตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน พร้อมทั้งจัดลำดับความเสี่ยงให้อยู่ในตารางเดียวกัน
๘. จัดทำแบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย (แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย)

โดยผู้รับผิดชอบหลักหน่วยงานนำข้อมูลกิจกรรมที่มีความเสี่ยงระดับสูงมาก และระดับสูงจากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ไปดำเนินการจัดทำการควบคุมภายใน ลงใน แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย และหัวหน้าหน่วยงานลงนาม

การติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

คณะทำงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานดำเนินการติดตามการควบคุมภายในของกลุ่มงาน/ฝ่าย ในสังกัด ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ ๑ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๓ – มีนาคม ๒๕๖๔) กำหนดติดตามภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ และจัดทำรายงานผลการติดตามรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) โดยหัวหน้าหน่วยงานลงนามและส่งให้ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในระดับกรม ภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๔

ครั้งที่ ๒ รอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔) กำหนดติดตามภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และจัดทำรายงานผลการติดตามรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) โดยหัวหน้าหน่วยงานลงนาม และส่งให้ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในระดับกรม ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๔

โครงร่าง

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

๑. หน้าปก
๒. สารบรรณ
๓. ข้อมูลพื้นฐาน
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๕. แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย (แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย)
๖. ผังกระบวนการงาน (Flow Chart) ตามระบบการควบคุมภายใน พร้อมรายละเอียดประกอบ ผังกระบวนการงานทุกกระบวนการงาน
๗. เกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๘. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง
๙. จัดทำแบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย (แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย)
๑๐. ภาคผนวก
 - ๑๐.๑ ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของหน่วยงาน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้
 - ๑๐.๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๑๐.๑.๒ การประเมินความเสี่ยง
 - ๑๐.๑.๓ กิจกรรมการควบคุม
 - ๑๐.๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๑๐.๑.๕ กิจกรรมการติดตามผล
 - ๑๐.๒ จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน
 - ๑๐.๒.๑ แบบสอบถามภารกิจสนับสนุน
 - ๑) ด้านบริหาร
 - ๒) ด้านการเงิน/การบัญชี
 - ๓) ด้านการพัสดุ
 - ๔) ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล
 - ๕) ด้านระบบสารสนเทศ
 - ๖) ด้านงานสารบรรณ
 - ๗) ด้านยานพาหนะ
 - ๘) ด้านการรับรองการปฏิบัติราชการ
 - ๙) ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก
 - ๘) ด้าน.....
 - ๑๐.๒.๑ แบบสอบถามภารกิจหลักของหน่วยงาน
 - ๑) ด้าน.....
 - ๒) ด้าน.....

๑. ข้อมูลพื้นฐานหน่วยงาน
 - ๑.๑ วิสัยทัศน์
 - ๑.๒ พันธกิจ/ภารกิจ
 - ๑.๓ ยุทธศาสตร์
 - ๑.๔ โครงสร้างหน่วยงาน
 - ๑.๕ กลุ่มงาน/ฝ่าย ที่ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการจัดทำรายงานการประเมินผล

การควบคุมภายใน ระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

 - ๒.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
 - ๒.๒ แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย (แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย)
 - ๒.๓ ผังกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ตามรูปแบบการควบคุมภายใน
 - ๒.๔ เกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง
 - ๒.๕ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง
 - ๒.๖ แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย (แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย)

ภาคผนวก

๑. แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของหน่วยงาน
 - ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง
 - ๑.๓ กิจกรรมควบคุม
 - ๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๑.๕ กิจกรรมการติดตามผล
๒. แบบสอบถามการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ แบบสอบถามภารกิจหลักของหน่วยงาน
 - (๑) ด้าน.....
 - (๒) ด้าน.....
 - ๒.๒ แบบสอบถามภารกิจสนับสนุน
 - (๑) ด้านบริหารทั่วไป
 - (๒) ด้านการเงิน/การบัญชี
 - (๓) ด้านพัสดุ
 - (๔) ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล
 - (๕) ด้านระบบสารสนเทศ
 - (๖) ด้านงานสารบรรณ
 - (๗) ด้านยานพาหนะ
 - (๘) ด้าน.....

(หน้าปก)



กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก
Department of Thai Traditional and Alternative Medicine

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

รูปภาพที่เหมาะสม

คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
สำนัก/กอง/สถาบัน/กลุ่มงานเทียบเท่ากอง.....
เดือน.....(ระบุเดือนที่จัดทำแล้วเสร็จ (ระหว่างเดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓))