

ชื่อหน่วยงานย่อย .....(1).....

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(2) สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.25XX (เลือกประเมินกิจกรรมที่ยังไม่มั่นใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (3)	ความเสี่ยง (4)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (5)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (6)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (7)	การปรับปรุงการ ควบคุม (8)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (9)
<p>ระบุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมหรือ ด้านของงานที่กำลังประเมิน ถ้า เป็นกระบวนการปฏิบัติงานหรือ โครงการกำหนดขั้นตอนให้ชัดเจน</p> <p>(ให้นำจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นจากการประเมินระบบ ควบคุมภายในหรือการวิเคราะห์ ร่วมกันในแบบ ปค. 4 )</p>	<p>ความไม่แน่นอน อะไร (ระบุ)</p>	<p>สรุปขั้นตอน/วิธีปฏิบัติงาน/ นโยบาย/กฎเกณฑ์ที่ใช้ ปฏิบัติอยู่สำหรับกิจกรรม ต่างๆ เช่น การสอบทาน การอนุมัติ</p>	<p>ประเมินว่าการควบคุมที่มีอยู่ ตามคอลัมน์ (4) เพียงพอและ มีประสิทธิภาพหรือไม่ โดยตอบ คำถามต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การกำหนด/สั่งอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุมหรือไม่</li> <li>-มีการปฏิบัติตามการควบคุมหรือไม่</li> <li>-ถ้ามีการปฏิบัติตาม การควบคุมช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่</li> <li>-ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่างบ ต้นทุนของการควบคุมหรือไม่</li> </ul>	<p>ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่มี ผลกระทบต่อความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลาย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ด้านการดำเนินงาน (Operation) = O</li> <li>● ด้านความถูกต้อง เชื่อถือได้ของรายงาน ทางการเงิน (Financial Reporting) = F</li> <li>● ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ (Compliance) = C</li> </ul>	<p>- เสนอแนะการปรับปรุง การควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงตาม คอลัมน์ (4)</p> <p>มีขั้นตอน..... สอบทาน..... ตรวจสอบ..... ขอคำยืนยัน..... สังเกตการณ์..... จัดทำทะเบียนคุม...</p>	<p>ระบุข้อมูลอื่นที่ ต้องการแจ้งให้ ทราบ เช่น วิธีดำเนินการและ เอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้อง เช่น เป็นจุดอ่อนจาก การประเมินการ ควบคุมภายใน - ระบุข้อมูลอื่นที่ ต้องการแจ้งให้ ทราบ เช่น วิธีดำเนินการและ เอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้อง</p>