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

**แบบ ปค. ๔**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

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

| **(๓)**  **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **(๔)**  **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………… | ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………… |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  …………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………… | ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………… |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**  …………………………………………………………………… ………………………………………………………………………………………………………………………………………… | ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………… |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  …………………………………………………………………… …………………………………………………………………… …………………………………………………………………… | ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………… |
| **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  …………………………………………………………………… …………………………………………………………………… …………………………………………………………………… | ………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………… |

**ผลการประเมินโดยรวม (๕)**

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

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

**ลายมือชื่อ** ......................**(๖)**......................................

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

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

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)**

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาดำเนินงานประจำปีที่ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

(๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

(๖) ลงลายมือชื่อหน่วยงานของรัฐ

(๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

**กรมกิจการเด็กและเยาวชน (๑)**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ (๒)**

| **(๓)**  **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **(๔)**  **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  ผู้บริหารให้ความสำคัญกับเรื่องธรรมาภิบาล คุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์ โดยการประกาศนโยบายด้านความโปร่งใส เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการควบคุมภายใน รวมทั้งข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมกิจการเด็กและเยาวชน สำหรับเป็นแนวทางที่ข้าราชการและเจ้าหน้าที่พึงปฏิบัติ ส่วนด้านโครงสร้างมีการกำหนดโครงสร้าง ภารกิจและบทบาทหน้าที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการมอบอำนาจเพื่อความคล่องตัวในการบริหาร และกระจายอำนาจการบริหารให้ผู้บริหารระดับรองลงมาอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดนโยบายในการเลื่อนชั้นเลื่อนตำแหน่งเป็นมาตรฐานที่เหมาะสมและประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีระบบรับฟังความคิดเห็น มีการสร้างแรงจูงใจ และการลงโทษตามสภาวะเหตุการณ์ที่ควรเป็น โดยยึดระบบคุณธรรม ผู้บริหารมีนโยบายในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลและเพิ่มทักษะในการทำงานที่ชัดเจน โดยมีแผนแม่บทด้านทรัพยากรบุคคลฉบับที่ ๑ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) และแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี รวมทั้งมีการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการทั้งระดับกรม และระดับหน่วยงาน สำหรับใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และให้ความสำคัญกับนโยบาย กฎหมาย ระเบียบวิธีปฏิบัติของทางราชการ | สภาพแวดล้อมการควบคุมของกรมกิจการเด็กและเยาวชน (ดย.) ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน ยึดถือข้อปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ มาตรฐานต่างๆ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร การปลูกฝังในเรื่องวินัยคุณธรรม และจริยธรรม ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  มีคณะทำงานพัฒนาระบบควบคุมภายใน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ตั้งแต่การระบุประเภทความเสี่ยง ทั้งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตาม | กรมกิจการเด็กและเยาวชน มีการประเมินความเสี่ยงของกระบวนงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม และระบุความเสี่ยงที่มาจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อหาแนวทางในการป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดจากทั้งภายใน |

| **(๓)**  **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **(๔)**  **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับขององค์กร และการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ ระดับภารกิจ (อำนาจหน้าที่ตามกฎกระทรวง) ระดับ กระบวนงาน (กระบวนงานหลักที่สำคัญ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การใช้ยานพาหนะ การเงินการคลัง) และระดับโครงการ/กิจกรรม (โครงการที่มีงบประมาณสูง และส่งผลต่อผู้รับบริการจำนวนมาก)  เพื่อเป็นเกณฑ์ในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ สำหรับการจัดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีการจัดทำแผนควบคุมภายในระดับองค์กรและส่วนงานย่อยที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ส่วนงานย่อย และระดับกิจกรรม | และภายนอกองค์กร เพื่อปรับกระบวนการทำงานให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**  มีการดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในของแต่ละ กระบวนงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ตามเกณฑ์ที่กำหนด เช่น การตรวจสอบความถูกต้อง การมอบอำนาจ การอนุมัติ การกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ชัดเจน เป็นต้น หากงานใดที่มีความเสี่ยงในระดับสูง (เกิน ๙ คะแนน) จะมีการจัดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ | กรมกิจการเด็กและเยาวชน มีแผนควบคุมภายในระดับองค์กรและส่วนงานย่อย เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ รวมทั้งมีการกำกับดูแล ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผล และสำเร็จตามวัตถุประสงค์ |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ใช้ทั้งภายใน (Intranet) และระบบที่ใช้ภายนอก (Internet) มีการสื่อสารข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานทั้งในด้านนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติต่างๆ และข้อมูลต่างๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานเพื่อเผยแพร่ข้อมูลไปยังบุคลากรในองค์กร ผ่านระบบ Intranet และมีการสื่อสารข้อมูลขององค์กรผ่านทางระบบ Internet แก่ประชาชนและกลุ่มเป้าหมาย รวมทั้งมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนต่างๆ เช่น ทาง Website ของกรมกิจการเด็กและเยาวชน | กรมกิจการเด็กและเยาวชนมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยมีการเผยแพร่ผลการดำเนินงาน ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงาน ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน การควบคุมภายใน และแผนควบคุมภายในระดับองค์กรและส่วนงานย่อยไปยังบุคลากร ทำให้บุคลากรมีข้อมูลที่ใช้ในการปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจ มีความตระหนักและเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน และสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ |
| **๕. การติดตามประเมินผล**  มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะทำงานพัฒนาระบบควบคุมภายในและผู้ตรวจสอบภายในของกรมกิจการเด็กและเยาวชน มีการกำหนดความถี่ในการติดตามประเมินผล และการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน เพื่อนำผลการติดตามประเมินผลมาปรับปรุงการควบคุมภายในตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป | กรมกิจการเด็กและเยาวชนมีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อให้ทราบถึงระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป |

**ผลการประเมินโดยรวม (๕)**

กรมกิจการเด็กและเยาวชน มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ผลการประเมินโดยรวมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้ กล่าวคือ มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร อย่างไรก็ตามในการประเมินความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุม จำเป็นต้องมีการประเมินอย่างเป็นระบบและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

**ลายมือชื่อ** ......................................................(๖)

(นายสมคิด สมศรี)

อธิบดีกรมกิจการเด็กและเยาวชน (๗)

วันที่......... เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ (๘)