

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
<ul style="list-style-type: none"> ● มีการระบุปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานในอนาคตขององค์กรหรือไม่ (เช่น แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงด้านเศรษฐกิจ ด้านเทคโนโลยี และการออกกฎระเบียบใหม่ ๆ)
<ul style="list-style-type: none"> ● มีการติดตามผลและวางแผนป้องกันหรือลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก

ชื่อหน่วยงานย่อย.....

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....เดือน..... พ.ศ.

กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ / การควบคุม (6)	หมายเหตุ (7)

ชื่อผู้รายงาน.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่.....

คำอธิบายรายงาน แบบ ปย. 2

1. ชื่อส่วนงานย่อย ได้แก่ สำนักงาน กศน. จังหวัด, ศว. , ศฝช. , กลุ่มศูนย์ ฯ ส่วนกลาง ฯลฯ

2. งวดรายงาน

ระบุสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 25xx (กรณีรอบ 12 เดือน) และสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 เดือนมีนาคม พ.ศ. 25xx (กรณีรอบ 6 เดือน)

3. คอลัมน์ (1) กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ..... และวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ระบุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมหรือด้านของงานที่กำลังประเมิน ถ้าเป็นกระบวนการปฏิบัติงานหรือโครงการให้ระบุขั้นตอนที่สำคัญของกระบวนการปฏิบัติงานหรือโครงการนั้น รวมทั้งวัตถุประสงค์ของการควบคุม ทั้งนี้ หนึ่งกิจกรรม/ด้านของงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน อาจมีได้หลายวัตถุประสงค์

ตัวอย่าง การระบุข้อมูลในคอลัมน์ (1) ให้ระบุตามโครงสร้างและบทบาทความรับผิดชอบของหน่วยงาน เช่น สำนักงาน กศน. จังหวัด

- กลุ่มอำนวยการ
- กลุ่มยุทธศาสตร์และการพัฒนา
- กลุ่มส่งเสริมการศึกษานอกระบบ
- กลุ่มส่งเสริมการศึกษาตามอัธยาศัย
- กลุ่มส่งเสริมภาคีเครือข่ายและกิจการพิเศษ
- กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

ศูนย์ส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยอำเภอ

- กลุ่มอำนวยการ
- กลุ่มส่งเสริมปฏิบัติการ
- กลุ่มส่งเสริมภาคีเครือข่ายและกิจการพิเศษ

4. คอลัมน์ (2) การควบคุมที่มีอยู่

สรุปขั้นตอน/วิธีปฏิบัติงาน/นโยบาย/กฎเกณฑ์ที่ใช้ปฏิบัติสำหรับกิจกรรมต่าง ๆ

5. คอลัมน์ (3) การประเมินผลการควบคุม

ประเมินว่าการควบคุมที่มีอยู่ตามคอลัมน์ (2) เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่ หากเห็นว่าวิธีการควบคุมที่มีอยู่ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอแล้วให้ระบุว่า “เพียงพอ” หรือวิธีการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอให้ระบุว่า “ไม่เพียงพอ” โดยตอบคำถามต่อไปนี้

- การกำหนด/สั่งอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุมหรือไม่
- มีการปฏิบัติตามจริงตามการควบคุมหรือไม่
- ถ้ามีการปฏิบัติตามจริง การควบคุมช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่
- ประโยชน์ที่ได้รับ คุ่มค่ากับต้นทุนของการควบคุมหรือไม่

6. คอลัมน์ (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านใดด้านหนึ่งหรือหลายด้าน คือ ด้านการดำเนินงาน ด้านความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

7. คอลัมน์ (5) การปรับปรุงการควบคุม

เสนอแนะการปรับปรุงการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตามคอลัมน์ (4)

8. คอลัมน์ (6) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ

ระบุผู้รับผิดชอบในการแก้ไขปรับปรุง และวันที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ

9. คอลัมน์ (7) หมายเหตุ

ระบุข้อมูลอื่นที่ต้องการแจ้งให้ทราบ เช่น วิธีการดำเนินงานและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

10. ชื่อผู้รายงาน ตำแหน่ง และวันที่

ระบุชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย ซึ่งรับผิดชอบในการจัดทำ พร้อมทั้งตำแหน่งและลงวันที่ เดือน ปี พ.ศ. ที่จัดทำเสร็จสิ้น

หมายเหตุ : กรณีหน่วยงานระบุคอลัมน์ (3) การประเมินผลการควบคุมว่า “เพียงพอ” ดังนั้น คอลัมน์ (4) ถึง (7) ไม่ต้องดำเนินการต่อ