

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอ่างทอง

จังหวัดอ่างทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว จังหวัดอ่างทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดอ่างทอง

(นายวีระศักดิ์ วิจิตรแสงศรี)

ผู้ว่าราชการจังหวัดอ่างทอง

ฉันทาคม ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับกฎหมายการเงินการคลังภาครัฐ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอ

๑.๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดอ่างทอง มีความล่าช้า และบางส่วนราชการเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานฯ

๑.๓ การเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการในจังหวัดอ่างทอง เนื่องจากผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดอ่างทองต่ำกว่าที่กำหนด

๑.๔ การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง มีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๕ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบฯ ขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานทางด้านพัสดุ และบางส่วนราชการไม่มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๖ การปฏิบัติงานด้านบริหารทั่วไป รวมถึงระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติที่หลากหลาย มีการบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน ชำช้อน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการรับ-ส่งหนังสือ คั่นหายาก เกิดการสูญหายและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๗ การปฏิบัติงานด้านระบบฐานข้อมูล/สารสนเทศ/ข้อมูลสถิติ การจัดเก็บข้อมูลสถิติ/ฐานข้อมูล ข้อมูลบางอย่างขาดการบันทึกข้อมูลย้อนหลัง ข้อมูลไม่ครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ มีการจัดเก็บ/บันทึกล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๘ การปฏิบัติงานด้านทรัพยากรบุคคล ระบบฐานข้อมูลบุคลากรยังไม่สมบูรณ์ การปฏิบัติงานที่ไม่ตรงตามตำแหน่งงาน จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานปัจจุบัน ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง เกิดความล่าช้า

๑.๙ ข้อมูลบัญชีเรียกฯ ระหว่างจังหวัดและอำเภอ ของสำนักงานสถิติจังหวัดอ่างทอง ยังมีข้อคลาดเคลื่อนไม่ตรงกัน

๑.๑๐ การให้ความช่วยเหลือเกษตรกรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินด้านการเกษตร ด้านประมง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านการให้ความช่วยเหลือซึ่งส่งผลกระทบต่อประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติฯ ฐานข้อมูลยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน เกษตรกรมีการฝ่าฝืนกฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ การปฏิบัติงานของศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด การดำเนินการไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันที เนื่องจากข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์ บางเรื่อง มีกฎหมาย ระเบียบ เฉพาะเรื่องนั้น ๆ ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถแก้ปัญหาได้ จะต้องแจ้งให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อ จึงทำให้ต้องใช้เวลานานสำหรับการดำเนินการ

๑.๑๒ การบริหารจัดการเครือข่ายเพื่อการประชาสัมพันธ์ ของสำนักงานประชาสัมพันธ์ จังหวัดอ่างทอง เครือข่ายบางส่วนขาดแรงจูงใจในการสนับสนุนและให้ความร่วมมือ

๑.๑๓ การจัดทำข้อมูลยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด การจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด บุคลากรมีจำนวนจำกัด ไม่สอดคล้องและเพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับ

๑.๑๔ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง ยังมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับเศรษฐกิจการเมือง กฎหมาย และระเบียบ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องสำหรับการปฏิบัติงาน

๑.๑๕ การดำเนินการเกี่ยวกับการรับคำขอ การสอบสวน การตรวจสอบ การกำหนดทุนทรัพย์สำหรับเสียค่าธรรมเนียมในการจดทะเบียน การดำเนินการเกี่ยวกับการรังวัดที่ดิน ของสำนักงานที่ดิน จังหวัดอ่างทอง มีการปฏิบัติงานที่ยังมีข้อผิดพลาด ไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา เนื่องจากปริมาณงานที่มีจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ประสบการณ์ ประชาชนผู้มาขอรับบริการขาดความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการปกปิดข้อเท็จจริง

๑.๑๖ การดำเนินการเกี่ยวกับการบังคับคดีแพ่ง การแก้ไขฟื้นฟูผู้กระทำผิดในชุมชน งานสืบเสาะและพินิจ ของสำนักงานคุมประพฤติจังหวัดอ่างทอง มีการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด การบันทึกข้อมูลในระบบงานฯ ยังมีความล่าช้า การจัดเก็บสำนวนไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๗ การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านทะเบียนธุรกิจ งบการเงิน ของสำนักงานพาณิชย์ จังหวัดอ่างทอง มีการดำเนินการเกี่ยวกับเอกสารที่ไม่ถูกต้อง ระบบฐานข้อมูลมีปัญหา มีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการจัดส่งงบการเงินในช่วงเดือน พฤษภาคม เป็นจำนวนมาก ทำให้อาจมีข้อคลาดเคลื่อน

๑.๑๘ การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อม การดำเนินการเกี่ยวกับการประกอบกิจการอุตสาหกรรมไม้ การประกอบกิจการน้ำบาดาล ของสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดอ่างทอง ยังมีความล่าช้า มีการประกอบกิจการที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ เนื่องจากบางครั้งมีส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้องทำให้ต้องเข้าร่วมตรวจสอบและต้องมีการเก็บตัวอย่างเพื่อตรวจวิเคราะห์ รวมถึงมีการปกปิดข้อมูล

๑.๑๙ การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การจัดทำศูนย์ข้อมูลทางสังคม งานอาสาสมัครพัฒนาสังคมฯ งานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ของสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอ่างทอง ระบบฐานข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย มีการขอเปลี่ยนแปลงสิทธิต่าง ๆ บ่อย ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน และในปัจจุบันไม่สามารถลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงได้จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

๑.๒๐ การดำเนินการเกี่ยวกับศาสนา พระราชบัญญัติภาพยนตร์ฯ ของสำนักงานวัฒนธรรม จังหวัดอ่างทอง ยังไม่ครอบคลุมทุกศาสนา มีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๒๑ การดำเนินการเกี่ยวกับงานตรวจอนุญาตและตรวจเฝ้าระวังสถานที่ผลิตและให้บริการด้านยา อาหาร เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์สมุนไพร สถานพยาบาลเอกชนและสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอ่างทอง ยังมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับสถานประกอบการที่ไม่ได้มาตรฐาน กระบวนการของผู้ประกอบการมีความล่าช้าเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และผู้ประกอบการไม่สามารถใช้งานทางระบบ Internet ได้

๑.๒๒ การดำเนินการเพิ่มสมรรถนะด้านการบริหารจัดการและจัดการพลังงานครบวงจรในชุมชนระดับตำบล ด้านภารกิจของกรมธุรกิจพลังงาน ของสำนักงานพลังงานจังหวัดอ่างทอง ความต้องการพัฒนาด้านพลังงานมีการปรับเปลี่ยน สถานประกอบการยื่นต่อใบอนุญาตหลังจากสิ้นอายุแล้ว และผู้ประกอบการยื่นขอต่ออายุโดยไม่มีการนัดทดสอบและตรวจสอบข้อมูลก่อน ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๒๓ การบริหารจัดการวัดร้าง ของสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดอ่างทอง ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากคู่อริยังตกลงกันไม่ได้

๑.๒๔ การปฏิบัติงานของบุคลากรของส่วนราชการต่าง ๆ มีจำนวนน้อย ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และประสิทธิภาพที่เกี่ยวข้องสำหรับการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ มอบหมายบุคลากรรับผิดชอบตอบข้อหารือในแต่ละด้าน รวมถึงจัดทำสรุป คำถาม-คำตอบ ประจำเดือน กรณีปัญหาเชิงลึกหรือปัญหาเฉพาะด้าน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตอบข้อหารือส่วนราชการ

๒.๒ จัดส่งแบบรายงานการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องให้ส่วนราชการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการใช้เป็นแบบสำหรับการจัดทำรายงานฯ พร้อมทั้งเร่งรัดให้จัดส่งรายงานฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๓ ดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อให้ทราบถึงปัญหาและมีการลงพื้นที่เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำกับส่วนราชการที่มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่ำ

๒.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติงานระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจให้เพิ่มขึ้น

๒.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานทางด้านพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบฯ ขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบางส่วนราชการมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการปฏิบัติงาน

๒.๖ การปฏิบัติงานด้านบริหารทั่วไปรวมถึงระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ บันทึกข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการกำกับติดตามงานให้เป็นปัจจุบันและทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๗ การปฏิบัติงานด้านระบบฐานข้อมูล/สารสนเทศ/ข้อมูลสถิติ อบรมให้ความรู้กับบุคลากรเพื่อดำเนินการจัดเก็บข้อมูลสถิติ/ฐานข้อมูล มีความครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

๒.๘ การปฏิบัติงานด้านทรัพยากรบุคคล เร่งดำเนินการบันทึกข้อมูลบุคลากรให้เป็นปัจจุบัน รวมถึงขออัตรากำลังเพิ่มเติมเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างครบถ้วน ดำเนินการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๒.๙ กำชับและตรวจสอบการบันทึกข้อมูลบัญชีเรียกฯ ของสำนักงานสถิติจังหวัดอ่างทอง ภายหลังจากการตรวจเลือก ระหว่างจังหวัดและอำเภอให้มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒.๑๐ การให้ความช่วยเหลือเกษตรกรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินด้านการเกษตร ด้านประมง ดำเนินการประชุมชี้แจงให้ความรู้ความเข้าใจรวมถึงจัดทำคู่มือ/ขั้นตอนการดำเนินการให้ความช่วยเหลือต่อประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติฯ รวมถึงให้ความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบกับประชาชน ดำเนินการจัดทำฐานข้อมูลให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๒.๑๑ กำชับเจ้าหน้าที่ของศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ศึกษา กฎหมาย ระเบียบให้ชัดเจนและตรงประเด็นข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์

๒.๑๒ สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดอ่างทอง จัดกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ จัดประชุม เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ รวมถึงขอรับการสนับสนุนงบประมาณ

๒.๑๓ ดำเนินการฝึกอบรม สัมมนา เกี่ยวกับการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด

๒.๑๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง

๒.๑๕ มีการควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบความถูกต้อง ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ รวมถึงให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่ประชาชน รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านทางช่องทางต่าง ๆ ของสำนักงานที่ดิน

๒.๑๖ สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดอ่างทอง มีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อลดขั้นตอนการทำงานและเพิ่มประสิทธิภาพ ตรวจสอบกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ปรับเปลี่ยนการปฏิบัติงานตามความสามารถรวมถึงให้บุคลากรศึกษากฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๗ สำนักงานจังหวัดอ่างทอง จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ประสบการณ์ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีเพื่อให้การจัดส่งงบการเงินที่รวดเร็วและถูกต้องเพิ่มขึ้น

๒.๑๘ สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ มีการจัดประชุมเพื่อทบทวนแผนการดำเนินการ ลงพื้นที่ตรวจสอบการประกอบกิจการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนหรือผู้ประกอบการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๙ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอ่างทอง ทำการชี้แจงเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงสิทธิผู้รับเงินอุดหนุนให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทราบ สำหรับข้อมูลของส่วนราชการอื่น มีการกำหนดขอบเขต ระยะเวลาของข้อมูลที่ชัดเจน มีการวางแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้มีข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒.๒๐ สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดอ่างทอง ประสานงานและทำความเข้าใจผู้นำศาสนา วางแผนและร่วมกับชุดปฏิบัติการตรวจสอบการประกอบกิจการตามพระราชบัญญัติภาพยนตร์ฯ เพื่อให้มีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๒๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอ่างทอง เพิ่มมาตรการการบังคับใช้กฎหมายสำหรับสถานประกอบการ ลงพื้นที่แนะนำขั้นตอนการดำเนินการเพื่อให้มีความถูกต้องเพิ่มขึ้น

๒.๒๒ สำนักงานพลังงานจังหวัดอ่างทอง มีการทบทวนปรับปรุงแผนงานด้านพลังงานเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการ แนะนำผู้ขออนุญาตให้ดำเนินการให้เป็นไปตามกำหนดเวลาและเตรียมเอกสารให้ครบถ้วน

๒.๒๓ สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดอ่างทอง แนะนำให้มีการขอร้งวัดที่ดินกับสำนักงานที่ดิน ซึ่งทั้งสองฝ่ายต้องตกลงเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมเอง

๒.๒๔ ส่วนราชการต่าง ๆ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถรวมถึงประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

คำอธิบายแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)

- (๑) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ (เช่น คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ หัวหน้าสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด) หรือปลัดกระทรวงเจ้าสังกัดของหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี
- (๒) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๓) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๔) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๕) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ (เช่น คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้ว่าราชการจังหวัด) หรือปลัดกระทรวงเจ้าสังกัดของหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน
- (๙) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๑๐) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๙) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป