

สารบัญ

หน้า

I. คำแนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานการควบคุมภายใน

- การจัดวางระบบการควบคุมภายใน..... ๑
- รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ คตง..... ๒

II. ขั้นตอนการจัดทำรายงานความคืบหน้าตามระเบียบ คตง. ข้อ ๕

- ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดผู้รับผิดชอบ..... ๓
- ขั้นตอนที่ ๒ กำหนดขอบเขตงานที่จะประเมินของแต่ละส่วนงาน..... ๓
- ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมของแต่ละส่วนงาน..... ๖
- ขั้นตอนที่ ๔ จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน..... ๖
- ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานความคืบหน้า..... ๙
- ขั้นตอนที่ ๖ จัดวางระบบการควบคุมภายใน/ ปรับปรุงการควบคุมภายใน..... ๙

ภาคผนวก ก. แบบฟอร์ม

- คำแนะนำการใช้แบบฟอร์ม..... ๑๓
- แบบ ค. ๑ รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน..... ๑๔
- แบบ ค. ๒ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม..... ๑๗
- แบบ ค. ๓ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (ระดับส่วนงาน หรือหน่วยงานย่อยของหน่วยรับตรวจ)..... ๑๘
- แบบ ค. ๔ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (ระดับหน่วยรับตรวจ)..... ๑๙

ภาคผนวก ข. ตัวอย่างการจัดทำและรายงานความคืบหน้าตามระเบียบ คตง. ข้อ ๕

- ขั้นตอนการจัดทำรายงานความคืบหน้า..... ๒๓
- ตัวอย่างรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) ของกรมสารขันธ์..... ๒๗
- ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ของศูนย์คอมพิวเตอร์ กรมสารขันธ์..... ๔๑
- ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ของสำนักบริหารพัสดุ กรมสารขันธ์..... ๔๗
- แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ค. ๓) ของศูนย์คอมพิวเตอร์ กรมสารขันธ์..... ๕๑
- แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ค. ๓) ของสำนักบริหารพัสดุ กรมสารขันธ์..... ๕๖
- แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ค. ๔) ของกรมสารขันธ์.... ๕๙