**รูปแบบรายงาน**

**ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561**

**(มีผลบังคับใช้วันที่ 4 ตุลาคม 2561)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ 2561** | **ระเบียบ คตง. 2544** | **ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ** |
| **แบบ** | **ชื่อแบบ** | **แบบ** | **ชื่อแบบ** |
| **วค. 1** | หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน |  | ไม่มี | ข้อ 9/ข้อ10 วรรค3 |
| **วค. 2** | รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน |  | ไม่มี |  |
| **ปค. 1** | หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) | **ปอ.1** | หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน | ข้อ 9/ข้อ10 วรรค3 |
| **ปค. 2** | หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัด/จังหวัดในภาพรวมจังหวัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง) |  | ไม่มี | ข้อ 10 วรรค1/วรรค4 |
| **ปค. 3** | หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานไม่สังกัดกระทรวงส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง) |  | ไม่มี | ข้อ 10 วรรค2 |
| **ปค. 4** | รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | **ปอ.2** | รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |  |
| **ปค. 5** | รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (เพิ่มช่องจาก ปอ.3/ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่ การประเมินการควบคุมภายใน ตัด งวดเวลาที่พบจุดอ่อน หมายเหตุ) | **ปอ.3** | รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน |  |
| **ปค. 6** | รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน | **ปส.** | รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน |  |
|  | หน่วยงานย่อย ปรับใช้แบบ ปค.ได้ตามความเหมาะสม | **ปย.1** | รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย |  |
|  | หน่วยงานย่อย ปรับใช้แบบ ปค.ได้ตามความเหมาะสม | **ปย.2** | รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย |  |