



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักแผนงานและสารสนเทศ โทร. ๕๖๗๒

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ว ๑๕๐๓๖ วันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

รองอธิบดีกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ ที่ ๑ - ๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

หัวหน้ากลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนาหนังสือคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๑๗๕๗ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาเพื่อโปรดทราบ สำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ ดังนี้

๑. การจัดทำรายงานรอบ ๙ เดือน (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓)

๑.๑ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)

- แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย

เฉพาะ สำนัก/กลุ่ม ที่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จัดทำ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ เก็บรวบรวมไว้ที่สำนัก/กลุ่ม เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำกับดูแลการควบคุมภายใน และใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำ แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(ตรวจสอบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดไว้จาก แบบ ปค. ๕ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ที่แต่ละสำนัก/กลุ่ม จัดส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ)

๑.๒ ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

- แบบติดตาม ปค. ๕

สำนักส่งเสริมการปลูกป่า จัดทำ แบบติดตาม ปค. ๕ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ กิจกรรมปลูกป่าและบำรุงป่าในพื้นที่ป่าเสื่อมโทรมในเขตป่าสงวนแห่งชาติในรูปแบบโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมขององค์กร (CSR) ซึ่งมีความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในระดับ

หน่วยงานของรัฐ ...

หน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) ภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เพื่อสำนักแผนงานและสารสนเทศ จะได้รายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อ โปรดทราบและพิจารณาตามลำดับต่อไป

๒. การจัดทำรายงานรอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

๒.๑ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)

- แบบ ปค. ๔ ย่อย

- แบบ ปค. ๕ ย่อย

ทุกสำนัก/กลุ่ม จัดทำ แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลา การดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ และขอให้จัดส่งข้อมูล เป็นการล่วงหน้าทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ rfd_me@hotmail.com

(ทุกสำนัก/กลุ่ม จะต้องประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ประเมินความเสี่ยง และประเมินความสามารถในการควบคุมภายในที่มีอยู่ว่าเพียงพอหรือไม่ โดยจะต้องประเมินให้ครอบคลุมทุกความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ของทุกภารกิจที่แต่ละ สำนัก/กลุ่มรับผิดชอบดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และให้นำผลการรายงานจาก แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ มาใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำ แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วย)

๒.๒ ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

- แบบ ปค. ๑

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๖

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ นำข้อมูล การรายงานจากทุกหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) ตามแบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย และข้อมูลการรายงาน จาก แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ ไปพิจารณา กลั่นกรองเพื่อสรุปเป็นผลการประเมินผลในภาพรวมของกรมป่าไม้ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ตาม แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาสอบทานผลการประเมินและจัดทำ แบบ ปค. ๖

กลุ่มตรวจสอบภายในส่ง แบบ ปค. ๖ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและ สารสนเทศ) เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ต่อไป

๓. การกำกับดูแลในระดับสำนัก/กลุ่ม

ให้ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม กำกับดูแลให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) ภายในเวลาที่กำหนดอย่าง

เคร่งครัด และในระหว่างการทำงานให้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หากสำนัก/กลุ่มใด พบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน โดยไม่สามารถ ดำเนินการควบคุมหรือปรับปรุงการควบคุมภายในได้ ให้แจ้งฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) โดยด่วนที่สุด เพื่อสำนักแผนงานและสารสนเทศ จะได้รายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อ โปรดพิจารณาตามลำดับต่อไป

ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดคู่มือการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และแบบฟอร์มการรายงาน ได้ที่ <http://www.forest.go.th/planning> และ QR Code

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมศักดิ์ สรรพโกศลกุล)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมป่าไม้



คู่มือและแบบฟอร์มการรายงาน



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ห้องรองอธิบดีกรมป่าไม้ (นายสมศักดิ์)

เลขรับ..... ๑๒๗๒

วันที่รับ..... ๒๙ ก.ค. ๒๕๖๓

เวลา..... ๑๖.๕๐ น.

ส่วนราชการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ โทร. ๕๖๗๒

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๑๗๔๗

วันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

๑. เรื่องเดิม

มติคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ได้เห็นชอบกรอบแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ทั้งในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) จำนวน ๒ ครั้ง คือ ระหว่างการปฏิบัติงาน (รอบ ๙ เดือน) และเมื่อสิ้นสุดการปฏิบัติงาน (รอบ ๑๒ เดือน)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างครบถ้วน กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ซึ่งหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้มีการกำหนดเฉพาะแบบรายงานให้ต้องจัดทำในระดับหน่วยงานของรัฐ (ระดับกรม) เมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๒.๒ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้พิจารณาแล้ว เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ทั้งในช่วงการปฏิบัติงาน และเมื่อการปฏิบัติงานสิ้นสุดลงแล้ว และเพื่อให้การติดตามประเมินผลครอบคลุมทุกหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) ในสังกัดกรมป่าไม้ รวมทั้งเพื่อความสะดวกต่อการรวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) มาใช้ในการพิจารณา กลั่นกรองเพื่อสรุปและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) จึงได้มีการกำหนดแบบรายงานต่าง ๆ ขึ้นเพิ่มเติม และได้จัดทำ “คู่มือการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓” เพื่ออธิบายขั้นตอน รายละเอียดของการติดตามและประเมินผลและการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว

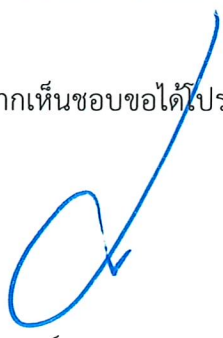
๓. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้พิจารณาแล้ว เห็นควรส่งคู่มือในข้อ ๒.๒ ให้ผู้บริหารและหน่วยงานในสังกัดเพื่อโปรดทราบและใช้เป็นแนวทางในการประเมินผล

การควบคุม ...

การควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามกรอบแนวทางที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ กำหนดไว้ต่อไป

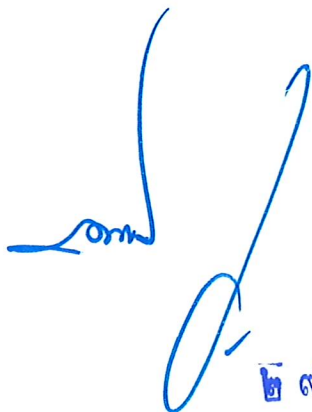
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมา
พร้อมนี้



(นายสมศักดิ์ สรรพโกศลกุล)

รองอธิบดีกรมป่าไม้

ประธานกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของกรมป่าไม้



๒๙ ก.ค. ๒๕๖๓

(นายสมศักดิ์ สรรพโกศลกุล)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมป่าไม้