

กรมป่าไม้ สำนักส่งเสริมการปลูกป่า

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ (๑)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๒)
<p>ภารกิจ : กิจกรรมปลูกป่าและบำรุงป่าในพื้นที่ป่าเสื่อมโทรมในเขตป่าสงวนแห่งชาติในรูปแบบโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมขององค์กร (CSR)</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการช่วยเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้เพิ่มมากขึ้นอีกทางหนึ่ง</p>	<p>การประชาสัมพันธ์โครงการ CSR ที่ดำเนินการอยู่เดิมอาจจะไม่เพียงพอและครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายต่าง ๆ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>ปรับปรุงรูปแบบการประชาสัมพันธ์และสร้างการรับรู้ให้กับภาคเอกชนรวมทั้งองค์กรขนาดใหญ่และบุคคลทั่วไปได้รับรู้และเข้าใจพร้อมเข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าและบำรุงป่าในรูปแบบโครงการ CSR ของกรมป่าไม้</p>	<p>กำหนดเสร็จ : ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักส่งเสริมการปลูกป่า</p>		<p>วิธีการติดตาม :</p> <p>สรุปผลการประเมิน :</p> <p>ข้อคิดเห็น :</p>

สถานะการดำเนินการ :

- * = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด/ก่อนกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × = ยังไม่ดำเนินการ
- ⊙ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ (๓)

ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมการปลูกป่า

วันที่ ... (๔) ... เดือน พ.ศ.

**คำอธิบายแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓
(แบบติดตาม ปค. ๕)**

แบบติดตาม ปค. ๕ เป็นแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(๑) ระบุสถานะการดำเนินการ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

โดยให้ระบุเป็นสัญลักษณ์ ดังนี้

- * = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด/ก่อนกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × = ยังไม่ดำเนินการ
- ๐ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๒) ระบุวิธีการติดตาม ระบุสรุปผลการประเมิน และระบุข้อคิดเห็น ดังนี้

- ระบุวิธีการที่ใช้ในการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน

- ระบุสรุปผลการประเมินว่าการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ดำเนินการในรอบ ๙ เดือนที่ผ่านมา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓)

มีผลการดำเนินการอย่างไรบ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอหรือไม่เมื่อเทียบกับความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องหรือไม่ และมีปัญหาอุปสรรคหรือไม่ อย่างไร

- ระบุข้อคิดเห็น เช่น แนวทางการแก้ไขปัญหาลูกข่าย แนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม และข้อคิดเห็นเพิ่มเติมอื่น ๆ

(๓) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมการปลูกป่า

(๔) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน

แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย

สำนัก/กลุ่ม(๑).....

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

(๒) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๓) จุดอ่อนของ การควบคุม หรือความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อนหรือ ความเสี่ยง	(๔) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๕) กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	(๖) สถานะ การ ดำเนินการ	(๗) วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ภารกิจ : วัตถุประสงค์ :		งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒		กำหนดเสร็จ : หน่วยงานที่ รับผิดชอบ :		วิธีการติดตาม : สรุปผลการประเมิน : ข้อคิดเห็น :

สถานะการดำเนินการ :

- * = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด/ก่อนกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ (๘)
(ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม.....(๙).....)
วันที่ ... (๑๐) ... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓
(แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย)

แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย เป็นแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ทุกสำนัก/กลุ่ม ตรวจสอบข้อมูลใน แบบ ปค. ๕ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของแต่ละสำนัก/กลุ่ม กรณีที่ระบุว่า มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้จัดทำ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ โดยให้นำข้อมูลที่ระบุใน แบบ ปค. ๕ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ไประบุไว้ใน (๑) ถึง (๕) ของ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย

(๑) ระบุชื่อสำนัก/กลุ่ม

(๒) ระบุภารกิจ และระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจที่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของงวดก่อนและจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๓) ระบุจุดอ่อนของการควบคุมภายในหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของงวดก่อน

(๔) ระบุขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ที่ใช้เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของงวดก่อน

(๕) ระบุกำหนดเวลาแล้วเสร็จ และระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบ ดังนี้

- ระบุกำหนดเวลา (วันที่ เดือน ปี) ที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ ของการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
- ระบุชื่อหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่ม ที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน

(๖) ระบุสถานะการดำเนินการ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ โดยให้ระบุเป็นสัญลักษณ์ ดังนี้

- * = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด/ก่อนกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๗) ระบุวิธีการติดตาม ระบุสรุปผลการประเมิน และระบุข้อคิดเห็น ดังนี้

- ระบุวิธีการที่ใช้ในการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
- ระบุสรุปผลการประเมินว่าการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ดำเนินการในรอบ ๙ เดือนที่ผ่านมา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓) มีผลการดำเนินการอย่างไรบ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอหรือไม่เมื่อเทียบกับความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องหรือไม่ และมีปัญหาอุปสรรคหรือไม่ อย่างไร
- ระบุข้อคิดเห็น เช่น แนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรค แนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม และข้อคิดเห็นเพิ่มเติมอื่น ๆ

(๘) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม

(๙) ระบุตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม

(๑๐) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน

สำนัก/กลุ่ม(๑).....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๒) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๓) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล

ผลการประเมินโดยรวม (๔)

.....

ลายมือชื่อ (๕).....
 (ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม.....(๖).....)
 วันที่(๗)..... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
(แบบ ปค. ๔ ย่อย)

แบบ ปค. ๔ ย่อย เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)

- (๑) ระบุชื่อสำนัก/กลุ่ม
- (๒) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล (รายละเอียดองค์ประกอบของการควบคุมภายในปรากฏตามบทที่ ๑ ของคู่มือการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)
- (๓) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๔) ระบุสรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๕) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม
- (๖) ระบุตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม
- (๗) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน

คำอธิบายเพิ่มเติม

๑. แบบ ปค. ๔ ย่อย ระดับสำนัก/กลุ่ม ที่จัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) ไม่ใช่ การรวบรวม แบบ ปค. ๔ ย่อย ที่แต่ละหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่มได้จัดทำขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ หัวหน้าฝ่าย ผู้อำนวยการส่วน หรือผู้อำนวยการศูนย์ป่าไม้ ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๔ ย่อย แล้วให้ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม ลงนามในหนังสือเพื่อนำส่ง แบบ ปค. ๔ ย่อย ที่รวบรวมได้ดังกล่าวให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ

๒. แบบ ปค. ๔ ย่อย ระดับสำนัก/กลุ่ม ที่จัดส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ คือ แบบ ปค. ๔ ย่อย ที่สำนัก/กลุ่มได้มีการประมวลและวิเคราะห์ข้อมูลจากทุกหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่มอย่างครบถ้วนแล้วนำมาจัดทำเป็น แบบ ปค. ๔ ย่อย ในภาพรวมของสำนัก/กลุ่ม เพียง ๑ ฉบับ โดยผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม เป็นผู้ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๔ ย่อย

หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่ม มีความหมาย ดังนี้

- หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/ศูนย์ในส่วนกลาง หมายถึง ส่วนทุกส่วนในสังกัด
- หน่วยงานย่อยในสังกัดกลุ่ม/กลุ่มงานในส่วนกลาง หมายถึง ฝ่ายทุกฝ่ายในสังกัด
- หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้และสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขา หมายถึง ส่วนทุกส่วนในสังกัด และศูนย์ป่าไม้ทุกศูนย์ในสังกัด

๓. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในจะต้องดำเนินการให้ครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ และจะต้องรายงานผลการประเมินดังกล่าวใน แบบ ปค. ๔ ย่อย โดยจำแนกเป็นรายองค์ประกอบให้ครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ

๔. การรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในจะต้องรายงานผลการประเมินโดยรวมตาม (๔) ให้ครบถ้วนด้วย โดยจะต้องระบุให้ชัดเจนว่า สำนัก/กลุ่ม มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบหรือไม่ มีความเพียงพอที่จะปฏิบัติงานได้ประสพผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือมีจุดอ่อนของการควบคุมภายในหรือไม่ ถ้ามีได้มีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วหรือไม่

สำนัก/กลุ่ม(๑).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ส่วนที่ ๑ สรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน(๒) โปรดกาเครื่องหมาย ✓ ลงใน ตามผลการประเมินการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)

๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ **(ไม่ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)**
๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในเชิงประมาณถัดไปไว้แล้ว **(ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)**
๓. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและหรือไม่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องโดยยังมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ โดยได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในเชิงประมาณถัดไปไว้แล้ว **(ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)**

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณถัดไป

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน สำหรับ ปีงบประมาณถัดไป	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจ :						หน่วยงานที่รับผิดชอบ :
วัตถุประสงค์ :						กำหนดเสร็จ :

ลายมือชื่อ(๑๐).....

(ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม.....(๑๑).....)

วันที่ ...(๑๒)... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
(แบบ ปค. ๕ ย่อย)

แบบ ปค. ๕ ย่อย เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)

ทุกสำนัก/กลุ่ม ดำเนินการประเมินการควบคุมด้วยตนเองตามขั้นตอน ดังต่อไปนี้

๑. ประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจที่หน่วยงานรับผิดชอบ (ประเมินให้ครบถ้วนในทุกภารกิจ) รวมถึงระบุวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น หากสำนัก/กลุ่มใดมีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้นำข้อมูลจากแบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วย

๒. ประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ กรณีมีจุดอ่อนของการควบคุมภายในหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จะต้องระบุวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔)

(๑) ระบุชื่อสำนัก/กลุ่ม

ส่วนที่ ๑ สรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) ระบุสรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

โดยให้กาเครื่องหมาย ✓ ลงใน ตามผลการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองของแต่ละสำนัก/กลุ่ม

๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ไม่ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)

๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไปแล้ว (ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)

๓. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและหรือไม่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องโดยยังมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ โดยได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไปแล้ว (ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณถัดไป

(๓) ระบุภารกิจ และระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจที่สำนัก/กลุ่มรับผิดชอบ (ระบุเฉพาะภารกิจที่ยังมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และหรือมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไปแล้ว กรณีภารกิจใดที่มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และหรือไม่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ไม่ต้องนำภารกิจดังกล่าวมาระบุไว้ในส่วนที่ ๒ ของแบบ ปค. ๕ ย่อย แต่ให้สำนัก/กลุ่มเก็บรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจดังกล่าวไว้ที่สำนัก/กลุ่ม ในกรณีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กระทรวงการคลัง หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องขอให้สำนัก/กลุ่มดำเนินการชี้แจง และหรือจัดส่งข้อมูลเพิ่มเติม ให้สำนัก/กลุ่มชี้แจง และหรือให้ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป)

- ระบุภารกิจที่สำนัก/กลุ่มรับผิดชอบทั้งในส่วนที่เป็นภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของสำนัก/กลุ่ม

- ระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน

(๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของภารกิจตาม (๓)

“ความเสี่ยง” หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

(๕) ระบุการควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงตาม (๔) เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์

(๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในตาม (๔) ว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่

(ความเพียงพอของการควบคุมภายในมีความสัมพันธ์กับความสำเร็จของการปฏิบัติภารกิจได้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ดังนั้น หากหน่วยงานใดยังมีผลการดำเนินงานที่ไม่บรรลุผลตามค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ก็ไม่อาจยอมรับได้ว่าหน่วยงานนั้นมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ)

(๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจตาม (๓)

(๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณถัดไป

(๙) ระบุชื่อหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่ม ที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม (๘)

(๑๐) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม

(๑๑) ระบุตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม

(๑๒) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน

คำอธิบายเพิ่มเติม

๑. ในกรณีที่ผลการประเมิน ปรากฏว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่ในภาพรวมของสำนัก/กลุ่มมีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ สำนัก/กลุ่มดังกล่าวก็ต้องจัดทำ แบบ ปค. ๕ ย่อย ส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ โดยตอบข้อมูลเฉพาะส่วนที่ ๑ ไม่ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒

๒. แบบ ปค. ๕ ย่อย ระดับสำนัก/กลุ่ม ที่จัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) ไม่ใช่ การรวบรวม แบบ ปค. ๕ ย่อย ที่แต่ละหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่มได้จัดทำขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ หัวหน้าฝ่าย ผู้อำนวยการส่วน หรือ ผู้อำนวยการศูนย์ป่าไม้ ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๕ ย่อย แล้วให้ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม ลงนามในหนังสือเพื่อนำส่ง แบบ ปค. ๕ ย่อย ที่รวบรวมได้ดังกล่าวให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ

๓. แบบ ปค. ๕ ย่อย ระดับสำนัก/กลุ่ม ที่จัดส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ คือ แบบ ปค. ๕ ย่อย ที่สำนัก/กลุ่มได้มีการประมวลและวิเคราะห์ข้อมูลจากทุกหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่มอย่างครบถ้วน แล้วนำมาจัดทำเป็น แบบ ปค. ๕ ย่อย ในภาพรวมของสำนัก/กลุ่ม เพียง ๑ ฉบับ โดยผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม เป็นผู้ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๕ ย่อย

หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กลุ่ม มีความหมาย ดังนี้

- หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/ศูนย์ในส่วนกลาง หมายถึง ส่วนทุกส่วนในสังกัด
- หน่วยงานย่อยในสังกัดกลุ่ม/กลุ่มงานในส่วนกลาง หมายถึง ฝ่ายทุกฝ่ายในสังกัด
- หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้และสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขา หมายถึง ส่วนทุกส่วนในสังกัด และศูนย์ป่าไม้ทุกศูนย์ในสังกัด

๔. ในกรณีที่ผลการประเมิน ปรากฏว่า ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ตาม (๗) จะต้องระบุข้อมูลอื่น ๆ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งหมด ทั้งข้อมูล (๓) (๔) (๕) (๖) (๘) และ (๙)

๕. ประเภทของความเสียหาย ไม่ได้มีเฉพาะความเสี่ยงด้านการเงินที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณเท่านั้น แต่ยังมี ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ด้วย ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจของแต่ละภารกิจ จะต้องดำเนินการให้ครบถ้วนในทุกประเภทของความเสียหาย และจะต้องครอบคลุมในทุกภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กลุ่ม

๖. การระบุความเสี่ยงตาม (๔) ไม่ใช่การระบุเพียงชื่อของประเภทความเสี่ยง เช่น ระบุว่า “ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน” เท่านั้น แต่จะต้องระบุรายละเอียดของความเสี่ยงแต่ละประเภทให้ชัดเจนด้วย

๗. รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง และการประเมินผลการควบคุมภายใน ปรากฏตามบทที่ ๑ ของคู่มือการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓