

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



คำนำ

กรมป่าไม้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานและการบริหารงานของกรมป่าไม้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีการกำกับดูแลองค์การที่ดี จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ฉบับนี้ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรมป่าไม้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้ผู้บริหาร และบุคลากรของกรมป่าไม้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และสามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและ
การควบคุมภายในของกรมป่าไม้

เมษายน ๒๕๖๕



สารบัญ

หน้า

คำนำ		
สารบัญ		
บทที่ ๑	บทนำ	
๑.๑	หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒	ความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๑
๑.๓	วัตถุประสงค์และประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๔	วัตถุประสงค์และประโยชน์ของการควบคุมภายใน	๒
บทที่ ๒	ข้อมูลพื้นฐานสำคัญของกรมป่าไม้	
๒.๑	ภารกิจและอำนาจหน้าที่	๔
๒.๒	วิสัยทัศน์	๔
๒.๓	พันธกิจ	๔
๒.๔	ค่านิยม	๕
๒.๕	วัฒนธรรมองค์การ	๕
๒.๖	โครงสร้างองค์การ	๖
๒.๗	ระบบการกำกับดูแลองค์การ	๙
บทที่ ๓	โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	
๓.๑	หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (อธิบดีกรมป่าไม้)	๑๐
๓.๒	คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	๑๐
๓.๓	คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	๑๐
๓.๔	ฝ่ายบริหาร (ผู้บริหารทุกระดับของกรมป่าไม้)	๑๑
๓.๕	สำนักแผนงานและสารสนเทศ	๑๒
๓.๖	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๒
๓.๗	บุคลากรของกรมป่าไม้	๑๒
บทที่ ๔	แนวทางและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	
๔.๑	การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐและแนวทาง COSO ERM 2017	๑๓
๔.๒	การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและแนวทาง COSO 2013	๒๐
บทที่ ๕	กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	
๕.๑	ภาพรวมของกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	๒๔
๕.๒	ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๖



สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
บทที่ ๕ กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (ต่อ)	
๕.๓ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	๒๘
๕.๔ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๘
๕.๕ การจัดทำแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๔๘
๕.๖ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๑
บทที่ ๖ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
๖.๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๓
๖.๒ แผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘๓
บทที่ ๗ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
๗.๑ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘๘
๗.๒ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙๔
ภาคผนวก	
ภาคผนวก ก คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	๑๒๗
ภาคผนวก ข นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้	๑๓๒



บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังของรัฐมีเสถียรภาพและมั่นคงอย่างยั่งยืนตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ และจัดระบบภาษีให้เกิดความเป็นธรรมแก่สังคม กฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ อย่างน้อยต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ กำหนดวินัยทางการเงินการคลังด้านรายได้และรายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบริหารทรัพย์สินของรัฐและเงินคงคลัง และการบริหารหนี้สาธารณะ ดังนั้น ในวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๑ ราชกิจจานุเบกษา ได้ประกาศ “พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” บังคับใช้กับหน่วยงานรัฐทั้งหมด ให้ต้องดำเนินนโยบายการคลัง การจัดทำงบประมาณ การจัดหารายได้ การใช้จ่าย การบริหารการเงินการคลัง และการก่อหนี้ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ตามหลักการรักษาเสถียรภาพและการพัฒนาเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน และหลักความเป็นธรรมในสังคม และต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัด โดยในหมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ต่อมากระทรวงการคลังได้มีการกำหนด “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป มีการกำหนด “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒” โดยให้มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป คือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป และเมื่อวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ กระทรวงการคลังได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

กรมป่าไม้ จึงได้ดำเนินการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางดังกล่าวข้างต้น

๑.๒ ความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑) ทำให้การบริหารจัดการของกรมป่าไม้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพในการรับมือกับเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ รวมทั้งเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒) ทำให้การปฏิบัติงานของกรมป่าไม้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน



ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้

๑.๓ วัตถุประสงค์และประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้คำนิยามของ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ว่าเป็น กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ ให้หน่วยงานของรัฐ

๑.๓.๑ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์และแผน ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒) เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรในทุกประเด็น ได้อย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน

๓) เพื่อให้บุคลากรตระหนักและมีความเข้าใจตรงกันถึงเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน เพื่อสร้างความพึงพอใจ รวมทั้งตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของ ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสีย ทุกฝ่าย

๑.๓.๒ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑) สามารถปรับเปลี่ยนการดำเนินงานขององค์กรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของ สภาพแวดล้อมได้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒) ทำให้กระบวนการทำงานที่สำคัญ หรือโครงการ/กิจกรรมที่สำคัญสามารถเชื่อมโยงกับ กลยุทธ์ และเป้าประสงค์หลักขององค์กร

๓) สามารถติดตามสถานะของการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งมีแนวทางรับมือกับเหตุการณ์ที่ เห็นถึงความคาดหวังได้อย่างทันท่วงที

๔) ช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งและสร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กร

๑.๔ วัตถุประสงค์และประโยชน์ของการควบคุมภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้คำนิยามของ “การควบคุมภายใน” ว่าเป็นกระบวนการปฏิบัติงาน ที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๑.๔.๑ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑) เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน (Operation Objectives) ได้แก่ การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงาน



๒) เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของการรายงานผล (Reporting Objectives) ทั้งการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงินที่ใช้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ในแง่ของความถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือตามข้อกำหนดอื่น ๆ

๓) เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objectives) ได้แก่ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งวิธีการปฏิบัติงานที่หน่วยงานได้กำหนดขึ้น

๑.๔.๒ ประโยชน์ของการควบคุมภายใน

- ๑) การดำเนินงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๒) การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่า
- ๓) มีข้อมูลและรายงานการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ สามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจ
- ๔) การปฏิบัติงานในหน่วยงานเป็นไปอย่างมีระบบ อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่วางไว้
- ๕) เป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน



บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานสำคัญของกรมป่าไม้

๒.๑ การกิจและอำนาจหน้าที่

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดให้กรมป่าไม้ มีภารกิจเกี่ยวกับการอนุรักษ์ สงวน คุ้มครอง ป่าไม้ ดูแลรักษา ส่งเสริม ทำนุบำรุงป่า และการดำเนินการเกี่ยวกับการป่าไม้ การทำไม้ การเก็บหาของป่า การใช้ประโยชน์ที่ดินป่าไม้ และการอื่นเกี่ยวกับป่าและอุตสาหกรรมป่าไม้ ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ด้วยกลยุทธ์ เสริมสร้างความร่วมมือของประชาชนเป็นหลัก เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจของประเทศ และพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน และมีภารกิจอื่นตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรมป่าไม้ โดยให้มีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑) ควบคุม กำกับ ดูแล ป้องกันการบุกรุก การทำลายป่า และการกระทำผิดในพื้นที่ รับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้ กฎหมายว่าด้วยป่าสงวนแห่งชาติ กฎหมายว่าด้วยสวนป่า กฎหมายว่าด้วยเลื่อยโซยนต์ กฎหมายว่าด้วยป่าชุมชน และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) ศึกษา วิจัย วางแผน และประสานงานเกี่ยวกับการปลูกป่าเพื่อการฟื้นฟูสภาพป่าและระบบนิเวศ

๓) ส่งเสริมการปลูกป่า การจัดการป่าชุมชน และการปลูกสร้างสวนป่าเชิงเศรษฐกิจใน ลักษณะสวนป่าภาคเอกชนและสวนป่าในรูปแบบอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนศึกษาวิเคราะห์และประเมิน สถานการณ์ป่าเศรษฐกิจของตลาดในประเทศและต่างประเทศ

๔) อนุรักษ์ คุ้มครอง ดูแลรักษา และจัดการให้มีการใช้ประโยชน์ที่ดินป่าไม้และการอนุญาต ที่เกี่ยวกับการใช้ประโยชน์จากไม้ อุตสาหกรรมไม้ ที่ดินป่าไม้ และผลิตผลป่าไม้

๕) ศึกษา ค้นคว้า วิจัย และพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับป่าไม้และผลิตผลป่าไม้ และที่เกี่ยวข้องกับ ไม้และผลิตภัณฑ์ไม้

๖) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรมหรือตามที่กระทรวง หรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๒.๒ วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรที่มุ่งเน้นการรักษาป่าเดิม เพิ่มป่าใหม่ ใส่ใจประชาชน บนรากฐานนวัตกรรม และธรรมาภิบาล

๒.๓ พันธกิจ

๑) ป้องกัน และรักษาพื้นที่ป่าไม้ให้คงอยู่

๒) เพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ สนับสนุนการเพิ่มพื้นที่สีเขียว และฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้ให้อุดมสมบูรณ์ ตอบสนองความต้องการทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

๓) บริหารจัดการทรัพยากรป่าไม้โดยมีส่วนร่วม

๔) บริหารจัดการที่ดินป่าไม้อย่างเป็นระบบและเป็นธรรม เพื่อให้คนอยู่ร่วมกับป่า อย่างสมดุลและยั่งยืน



- ๕) วิจัยและพัฒนา เพื่อสร้างนวัตกรรม และถ่ายทอดเทคโนโลยี ในการอนุรักษ์ และการใช้ประโยชน์ทรัพยากรป่าไม้
- ๖) พัฒนาความสามารถเชิงรุกขององค์กร ทั้งระบบ กลไก ข้อมูลสารสนเทศ และปรับปรุงกฎระเบียบให้ทันสมัยให้เหมาะกับภาวะการณ์ปัจจุบัน

๒.๔ ค่านิยม

กรมป่าไม้ ได้กำหนดค่านิยมไว้ว่า “GOOD” ซึ่งมีความหมาย ดังต่อไปนี้

G	Good governance	<p>มีธรรมาภิบาล ความหมาย ยึดหลักธรรมาภิบาล ๑๐ ข้อ ประกอบด้วย หลักประสิทธิภาพ หลักประสิทธิผล หลักการตอบสนอง หลักการรับผิดชอบ/สามารถตรวจสอบได้ หลักเปิดเผย/โปร่งใส หลักนิติธรรม หลักความเสมอภาค หลักการมีส่วนร่วม/การพยายามแสวงหาฉันทามติ หลักการกระจายอำนาจ และหลักคุณธรรม/จริยธรรม</p>
O	Open Minded	<p>เปิดใจ ใส่ใจประชาชน ความหมาย ยึดถือประโยชน์ของประชาชนเป็นศูนย์กลางในการทำงาน รับฟังความคิดเห็นของประชาชนและนำมาพัฒนางาน เพื่อเป็นที่พึง เชื่อถือและไว้วางใจของประชาชน</p>
O	Oriented Outcome	<p>มุ่งผลสัมฤทธิ์ ความหมาย ปฏิบัติงานโดยมุ่งให้เกิดผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนและประเทศชาติอย่างแท้จริง</p>
D	Development	<p>พัฒนางานอย่างต่อเนื่อง ความหมาย มีการเรียนรู้ พัฒนา และยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงาน รวมทั้งสร้างนวัตกรรมเพื่อพัฒนางานอย่างต่อเนื่อง</p>

๒.๕ วัฒนธรรมองค์การ

- ๑) มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงาน
- ๒) มีความรับผิดชอบ
- ๓) การทำงานเป็นทีม



๒.๖ โครงสร้างองค์การ

กรมป่าไม้ เป็นหน่วยงานในสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยมีมอบหมายให้รองปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านทรัพยากรธรรมชาติ เป็นผู้กำกับดูแล ซึ่งปัจจุบันกรมป่าไม้มีหน่วยงานตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๕๑ จำนวน ๒๔ หน่วยงาน และหน่วยงานที่จัดตั้งตามการบริหารภายใน จำนวน ๑๖ หน่วยงาน รวมทั้งสิ้น ๔๐ หน่วยงาน ดังนี้

๑) หน่วยงานตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๕๑ จำนวน ๒๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑.๑) หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ได้แก่

- (๑) สำนักบริหารกลาง
- (๒) กองการอนุญาต
- (๓) สำนักจัดการที่ดินป่าไม้
- (๔) สำนักจัดการป่าชุมชน
- (๕) สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า
- (๖) สำนักแผนงานและสารสนเทศ
- (๗) สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้
- (๘) สำนักส่งเสริมการปลูกป่า
- (๙) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- (๑๐) กลุ่มตรวจสอบภายใน
- (๑๑) กลุ่มนิติการ

๑.๒) หน่วยงานส่วนกลางในภูมิภาค จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ได้แก่

- (๑) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ (เชียงใหม่)
- (๒) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๒ (เชียงราย)
- (๓) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๓ (ลำปาง)
- (๔) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๔ (ตาก)
- (๕) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี)
- (๖) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๖ (อุดรธานี)
- (๗) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๗ (ขอนแก่น)
- (๘) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๘ (นครราชสีมา)
- (๙) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๙ (ชลบุรี)
- (๑๐) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๐ (ราชบุรี)
- (๑๑) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๑ (สุราษฎร์ธานี)
- (๑๒) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๒ (นครศรีธรรมราช)
- (๑๓) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา)



๒) หน่วยงานจัดตั้งตามการบริหารภายใน จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๒.๑) หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๖ หน่วยงาน ได้แก่

- (๑) สำนักโครงการพระราชดำริและกิจกรรมพิเศษ
- (๒) สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้
- (๓) สำนักการป่าไม้ต่างประเทศ
- (๔) สำนักจัดการป่านันทนาการ
- (๕) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
- (๖) กลุ่มงานจริยธรรม

๒.๒) หน่วยงานส่วนกลางในภูมิภาค จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ได้แก่

- (๑) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน
- (๒) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๓ สาขาแพร่
- (๓) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๔ สาขานครสวรรค์
- (๔) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๔ สาขาพิษณุโลก
- (๕) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๖ สาขานครพนม
- (๖) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๗ สาขาอุบลราชธานี
- (๗) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๘ สาขาปราจีนบุรี
- (๘) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๐ สาขาเพชรบุรี
- (๙) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๒ สาขากระบี่
- (๑๐) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ สาขานราธิวาส





กรมป่าไม้

อธิบดีกรมป่าไม้

รองอธิบดี (๓)

ผู้ตรวจราชการกรม (๔)

สำนักบริหารกลาง

สำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ*

กองการอนุญาต

สำนักเศรษฐกิจกิจการป่าไม้*

สำนักจัดการที่ดินป่าไม้

สำนักการป่าไม้ต่างประเทศ*

สำนักจัดการป่าชุมชน

สำนักจัดการป่านันทนาการ*

สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร*

สำนักแผนงานและสารสนเทศ

กลุ่มงานจริยธรรม*

สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้

สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขา*

สำนักส่งเสริมการปลูกป่า

*หน่วยงานจัดตั้งตามการบริหารภายใน

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มนิติการ

สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ - ๑๓

หน่วยงานตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมป่าไม้ ฯ



๒.๗ ระบบการกำกับดูแลองค์กร

กรมป่าไม้ ได้แบ่งระบบการกำกับดูแลองค์กรออกเป็น ๒ ส่วน ดังนี้

๑) การกำกับดูแลตนเองที่ดี เช่น การมอบอำนาจการตัดสินใจ การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การจัดทำมาตรฐานความโปร่งใส นโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร ระบบการจัดการข้อร้องเรียน ระบบติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน การเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม การตรวจราชการ การจัดทำมาตรฐานทางจริยธรรม เป็นต้น

๒) การกำกับดูแลจากหน่วยงานภายนอก แบ่งออกเป็น ๒ ด้าน ได้แก่

๒.๑) ด้านการปฏิบัติงานของบุคลากร ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (สำนักงาน ก.พ.)
- (๒) สำนักงานประมาณ
- (๓) กรมบัญชีกลาง
- (๔) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
- (๕) ศาลปกครอง
- (๖) สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

(สำนักงาน ป.ป.ช.)

๒.๒) ด้านผลการดำเนินงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.)
- (๒) คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.)
- (๓) สำนักนายกรัฐมนตรี
- (๔) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จากระบบการกำกับดูแลองค์กรของกรมป่าไม้ข้างต้น จะเห็นได้ว่า การบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นกลไกที่สำคัญในการกำกับดูแลตนเองที่ดีของกรมป่าไม้ โดยใน แผนพัฒนาองค์กรของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หมวด ๑ การนำองค์กรของผู้บริหาร ได้กำหนดให้ “กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้” โดยเป็น กิจกรรมสำคัญที่มีส่วนช่วยส่งเสริมให้การดำเนินโครงการ/กิจกรรมของกรมป่าไม้ ดำเนินถึงผลกระทบต่อ สังคมและการมุ่งเน้นให้เกิดผลลัพธ์



บทที่ ๓ โครงสร้าง

การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประกอบด้วยผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ดังนี้

๓.๑ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (อธิบดีกรมป่าไม้)

- ๑) จัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- ๒) ให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และให้ความเห็นชอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๓) แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๔) กำกับดูแลและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในผ่านคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงของกรมป่าไม้
- ๕) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย รวมทั้งแผนงานต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๓.๒ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

องค์ประกอบ ประกอบด้วยคณะกรรมการ จำนวน ๑๘ คน มีรองอธิบดีกรมป่าไม้ (ที่กำกับดูแลสำนักแผนงานและสารสนเทศ) เป็นประธานกรรมการ ผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ เป็นกรรมการและเลขานุการ ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มในส่วนกลาง เป็นกรรมการ โดยมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ๑) กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
 - ๒) อำนาจการ กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (รายละเอียดคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ปรากฏอยู่ใน ภาคผนวก ก)

๓.๓ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

องค์ประกอบ ประกอบด้วยคณะทำงาน จำนวน ๒๐ คน มีผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ เป็นประธานคณะทำงาน ผู้อำนวยการส่วนติดตามและประเมินผล สำนักแผนงานและสารสนเทศ เป็นคณะทำงานและเลขานุการ ผู้อำนวยการส่วนอำนาจการ/หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไปของสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มในส่วนกลาง เป็นคณะทำงาน โดยมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้



- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๒) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๓) ประสานงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้
- ๔) จัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๕) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (รายละเอียดคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ปรากฏใน ภาคผนวก ก)

๓.๔ ฝ่ายบริหาร (ผู้บริหารทุกระดับของกรมป่าไม้)

๓.๔.๑ ผู้บริหารระดับสูงของกรมป่าไม้

ผู้บริหารระดับสูงของกรมป่าไม้ ได้แก่ อธิบดีกรมป่าไม้ รองอธิบดีกรมป่าไม้ ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มในส่วนกลาง ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ - ๑๓ และผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขา มีบทบาทที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- ๑) กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร
- ๒) ส่งเสริมนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ทำให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- ๓) ติดตาม กำกับดูแล ให้คำปรึกษา และสนับสนุนให้มีการวิเคราะห์ ประเมิน บริหารจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- ๔) ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และทำให้มั่นใจว่าผู้บริหารระดับกลางและระดับต้นของกรมป่าไม้ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในในหน่วยงานของตน
- ๕) สนับสนุนให้มีการพัฒนาขีดความสามารถในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบุคลากร
- ๖) สนับสนุนให้มีการพัฒนาเครื่องมือและระบบในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓.๔.๒ ผู้บริหารระดับกลางและระดับต้นของกรมป่าไม้

ผู้บริหารระดับกลางและระดับต้นของกรมป่าไม้ ได้แก่ ผู้อำนวยการส่วน/ศูนย์/กลุ่มงาน หัวหน้าฝ่าย/งาน ทั้งในส่วนกลางและส่วนกลางในภูมิภาค มีบทบาทที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- ๑) มีความรู้ความเข้าใจ และให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ๒) กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้รับมอบหมาย และตามแผนที่ได้ กำหนดขึ้นเองภายในส่วน/ศูนย์/กลุ่มงาน/ฝ่าย/งาน
- ๓) ส่งเสริมให้บุคลากรในความรับผิดชอบให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



๓.๕ สำนักแผนงานและสารสนเทศ

เป็นหน่วยงานหลักในประสานการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ตั้งแต่การกำหนดนโยบาย การจัดทำแผน การถ่ายทอดแผนไปสู่การปฏิบัติ การติดตามรายงานผลการดำเนินงาน การประเมินและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผน และการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๓.๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน

สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และรายงานผลการสอบทานข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของกรมป่าไม้อย่างเป็นอิสระ

๓.๗ บุคลากรของกรมป่าไม้

๑) ให้ข้อมูลของหน่วยงาน โครงการ/กิจกรรม หรืองานที่อยู่ในความรับผิดชอบ เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๒) เข้าร่วมการดำเนินงานในขั้นตอนต่าง ๆ ของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๓) มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๔) มีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้



บทที่ ๔

แนวทางและหลักปฏิบัติ

การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐและแนวทาง COSO ERM 2017

๔.๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ อันจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ การจัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐดังกล่าว เป็นการประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดินเพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบาย การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้กำหนดมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐไว้ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒) ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๓) หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๕) การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง



- ๖) หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ๗) หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- ๘) หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
- ๙) หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๔.๑.๒ แนวทาง COSO ERM 2017

COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ได้ทบทวนปรับปรุงแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ทำให้ได้กรอบแนวคิด Enterprise Risk Management - Integrating with Strategy and Performance หรือเรียกโดยย่อว่า COSO ERM 2017 สำหรับการบริหารความเสี่ยง โดยการทบทวนปรับปรุงนี้ เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่ส่งผลให้มีปัจจัยเสี่ยงใหม่ ๆ เกิดขึ้นอย่างมากมาย และรวดเร็วขึ้นกว่าเดิม รวมถึงการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียกับองค์กร ที่ทั้งหมดได้แสดงอิทธิพลอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานขององค์กรต่าง ๆ ในปัจจุบัน โดยการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจะต้องเผชิญกับความท้าทายอย่างรอบด้านที่ต้องพิจารณาแนวทางใหม่ ๆ ในการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อรักษาความสามารถและสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กรต่อไปได้

พื้นฐานของความคิดและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ COSO ERM 2017 สามารถสรุปได้ดังนี้

- ๑) การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการ (Process) ที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องทุกกิจกรรมในองค์กร
- ๒) ไม่ได้เป็นหน้าที่ของฝ่ายบริหาร (Director Management) เพียงฝ่ายเดียวแต่เป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกคน (Other Personal)
- ๓) เน้นการระบุ และประเมินความเสี่ยงเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ (Entity Strategy Setting)
- ๔) ดำเนินการในทุกกิจกรรมทั่วทั้งองค์กร (Across the Enterprise)
- ๕) ได้รับการออกแบบมาเพื่อให้สามารถระบุเหตุการณ์ที่สำคัญ (Identify Potential Events) ที่จะกระทบต่อองค์กร และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้และระดับความเสี่ยงที่รับได้ (Risk Appetite)
- ๖) ต้องสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล (Reasonable Assurance Regarding) ว่าฝ่ายจัดการจะมีข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจที่ดีที่สุด
- ๗) หากองค์กรมีการนำไปใช้งานแล้ว จะมีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ได้ (Achievement of Entity Objectives)



การบริหารความเสี่ยงตาม COSO ERM 2017 ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ดังนี้



๑) วัฒนธรรมและวัฒนธรรมองค์กร (Governance and Culture) องค์กรต้องจัดให้มีการจัดการธรรมาภิบาล มีวัฒนธรรมองค์กร โดยบุคลากรในองค์กรมีจริยธรรมที่ดี ตั้งใจในการสร้างคุณค่า มีความเข้าใจและตระหนักในความเสี่ยง อันจะส่งผลให้เกิดบรรยากาศ รวมทั้งการให้ความสำคัญและมีความรับผิดชอบร่วมกันในการทำให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่เป็นระบบมีประสิทธิภาพ

๒) การกำหนดยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์/เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ (Strategy & Objective Setting) เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงและการจัดการยุทธศาสตร์จะมีกระบวนการดำเนินงานควบคู่กันไป การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และการจัดการความเสี่ยงให้ประสานกลมกลืนกับการจัดการยุทธศาสตร์ โดยเฉพาะหากมีความเข้าใจและมีการระบุ ประเมินและการตอบสนองความเสี่ยงเป็นพื้นฐานการกำหนดเป้าหมายเชิงกลยุทธ์แล้ว จะส่งผลให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรและการจัดการยุทธศาสตร์เกิดประสิทธิภาพ

๓) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Performance) ความเสี่ยงอาจกระทบต่อความสำเร็จของการจัดการยุทธศาสตร์ให้บรรลุเป้าหมายได้ทุกเมื่อ ดังนั้นระหว่างการนำยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติจึงต้องมีการระบุ ประเมิน และการตอบสนองความเสี่ยงควบคู่กันไป ทั้งนี้ควรจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ควรเลือกวิธีการตอบสนอง และวิเคราะห์ความเสี่ยงให้อยู่ในรูปแบบ portfolio view of the amount of risk เพื่อเป็นรูปแบบรายงานเสนอให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียได้ทราบ จะทำให้เกิดประสิทธิภาพต่อการจัดการยุทธศาสตร์

๔) การทบทวนการบริหารความเสี่ยง (Review and Revision) การทบทวนและการปรับปรุง กระบวนการจัดการยุทธศาสตร์เป็นเรื่องปกติ หากเห็นว่าผลการดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายหรือ สถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง โดยหากนำผลจากการบริหารความเสี่ยงมาพิจารณาในการตัดสินใจประกอบ จะทำให้การทบทวนการปรับปรุงเป็นการตัดสินใจที่ถูกต้อง และถูกสถานการณ์ถูกจังหวะเวลาที่เหมาะสม

๕) ข้อมูลสารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงานผล (Information, Communication and Reporting) การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องการความต่อเนื่อง การเข้าถึงข้อมูลทั้งภายในและภายนอก และการถ่ายทอด รายงานข้อมูลเชิงความเสี่ยงให้ทั่วถึงและเพียงพอในลักษณะจากล่างขึ้นบน และจากบนลงล่างที่ดีพอ จะส่งผลให้การจัดการเชิงยุทธศาสตร์มีประสิทธิภาพ และส่งผลต่อการเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรในที่สุด



๔.๑.๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารหน่วยงานของรัฐให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง เมื่อวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งได้ผสมผสานแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรชั้นนำต่าง ๆ ประกอบด้วย Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organizations of Standardization (ISO) รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐของประเทศต่าง ๆ มากำหนดเป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรดังกล่าวเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย การบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาดโครงสร้างและความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจมีเนื้อหาบางส่วนเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑) กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑.๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

(๑) ต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ

(๒) ควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

(๓) ต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร



๑.๒) ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผล ดังนั้น หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงจึงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

๑.๓) การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร การขับเคลื่อนหน่วยงานต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ ส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk – Aware Behavior) รวมถึงพฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง การสร้างพฤติกรรมที่ดีในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

(๑) การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

(๒) การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ

(๓) การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร

(๔) การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๕) การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

๑.๔) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๕) การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

๑.๖) การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติการระยะยาว แผนปฏิบัติการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของ



งาน/โครงการ (งานใหม่ ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมาย ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของ ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

๑.๗) การใช้ข้อมูลสารสนเทศ ข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนด ประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวก ต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

๑.๘) การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพของ องค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนา ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหาร จัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่ กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของการทำงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

๒) กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๒.๑) การวิเคราะห์องค์กร หน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึง นโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร

๒.๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบาย บริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหาร จัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

๒.๓) การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อ ความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูล ที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยงหน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

(๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง

(๒) สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุ ที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

(๓) ผลกระทบทั้งด้านลบ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ใน ประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมอง ในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น



๒.๔) การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

(๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

(๒) การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

(๓) การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

(๔) การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจต้องใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากันอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้น ๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

๒.๕) การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยสามารถพิจารณาเลือกวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

(๑) การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง

(๒) ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง

(๓) ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๖) การติดตามและทบทวน เป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง



๒.๗) การสื่อสารและการรายงาน การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – Way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

๔.๒ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและแนวทาง COSO 2013

๔.๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังได้จัดทำขึ้น อ้างอิงตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission: COSO 2013 โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

๔.๒.๒ แนวทาง COSO 2013

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และ COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้





๑) **สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)** สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ

สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
- (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ
- (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒) **การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ



การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึง การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบท่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด



๕) **กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)** กิจกรรมการติดตามผลเป็นการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่มีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้ รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม



บทที่ ๕

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

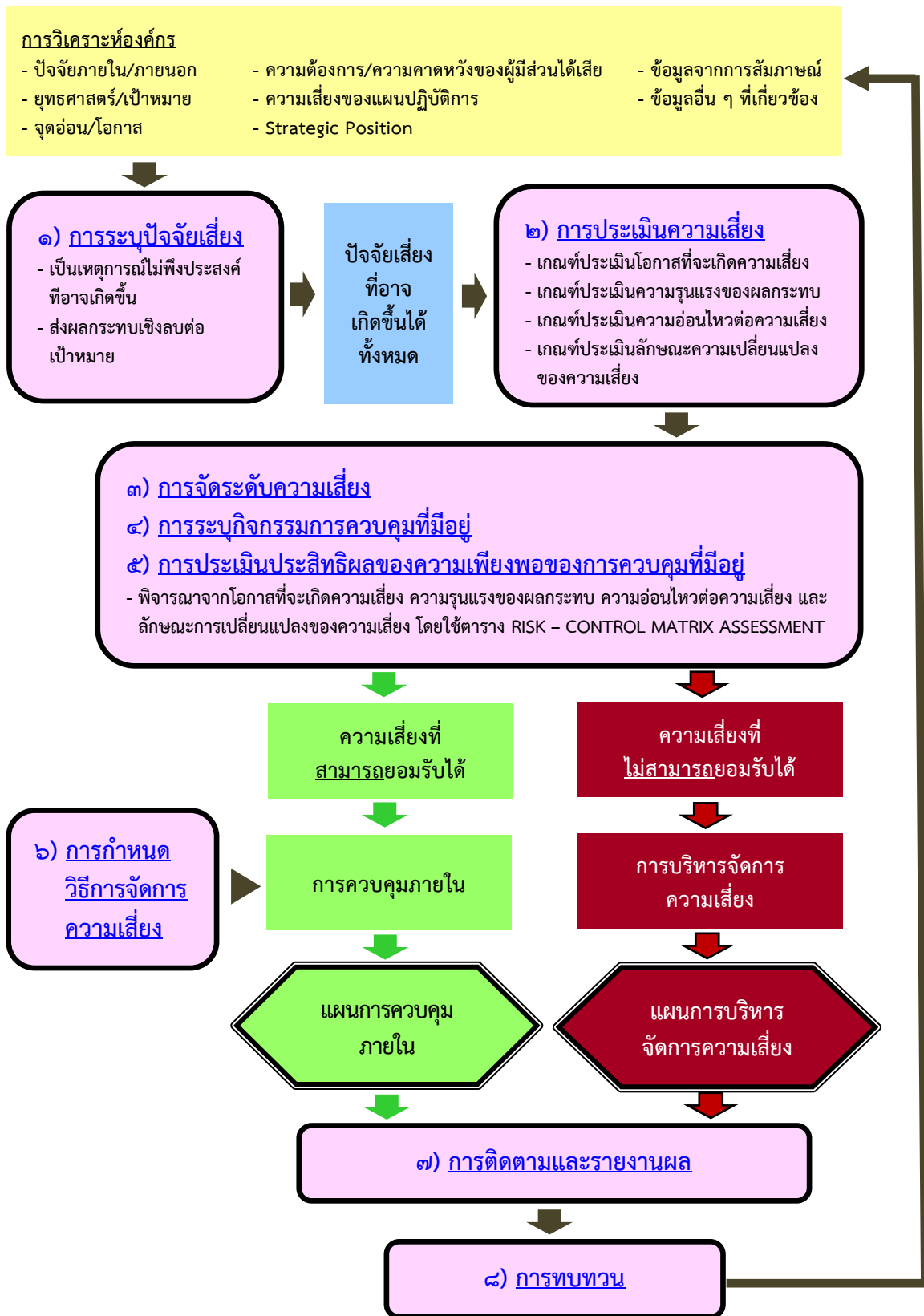
๕.๑ ภาพรวมของกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ได้กำหนดกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในโดยอิงตาม (๑) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๒) กรอบแนวคิด Enterprise Risk Management - Integrating with Strategy and Performance ของ COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) หรือเรียกโดยย่อว่า COSO ERM 2017 (๓) แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (๔) หลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ (๕) มาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission: COSO 2013 โดยขั้นตอนหลักในกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประกอบด้วย

- ๑) การระบุปัจจัยเสี่ยง (Risk Identification)
- ๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๓) การจัดระดับความเสี่ยง (Risk Prioritize)
- ๔) การระบุกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ (Existing Controls)
- ๕) การประเมินประสิทธิผลของความเพียงพอของการควบคุมที่มีอยู่
- ๖) การกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง (Risk Treatment)
 - ๖.๑) การจัดการความเสี่ยง (Risk Mitigation)
 - ๖.๒) การควบคุมภายใน (Internal Control)
- ๗) การติดตามและรายงานผล (Monitoring and Reports)
- ๘) การทบทวน (Review and Revision)



กระบวนการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้



๕.๒ ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กรมป่าไม้ได้กำหนดระยะเวลาดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไว้จำนวน ๑๕ เดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๕ โดยกำหนดขั้นตอนของการทำงานไว้ จำนวน ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) จัดทำ/แก้ไข/เพิ่มเติม คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๒) เผยแพร่และสื่อสารนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- ๓) ทบทวนผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- ๔) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ๕) เผยแพร่และสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ๖) ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 - ๗) ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน
 - ๗.๑) ติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน โดยไม่สามารถควบคุมหรือปรับปรุงได้ ให้รายงานอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อพิจารณา
 - ๗.๒) ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน รอบ ๙ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ - มิถุนายน ๒๕๖๕) เสนออธิบดีกรมป่าไม้
 - ๗.๓) ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน รอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕) เสนออธิบดีกรมป่าไม้



ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

*รูป ๕๒	ขั้นตอนดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน ปี พ.ศ.																		
		๒๕๖๔			๒๕๖๕															
		๒'๒	๒'๓	๒'๔	๒'๕	๒'๖	๒'๗	๒'๘	๒'๙	๒'๑๐	๒'๑๑	๒'๑๒								
๑	จัดทำ/แก้ไข/ เพิ่มเติม คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้																			
๒	เผยแพร่และสื่อสารนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้																			
๓	ทบทวนผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔																			
๔	จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕																			
๕	เผยแพร่และสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕																			
๖	ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕																			
๗	ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน																			
	๗.๑ ติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน โดยไม่สามารถควบคุมหรือปรับปรุงได้ ให้รายงานอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อพิจารณา																			
	๗.๒ ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน รอบ ๙ เดือน (ต.ค. ๖๔ - มี.ย. ๖๕) เสนออธิบดีกรมป่าไม้																			
	๗.๓ ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน รอบ ๑๒ เดือน (ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕) เสนออธิบดีกรมป่าไม้																			



๕.๓ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานและการบริหารงานของกรมป่าไม้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีการกำกับดูแลองค์การที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ดังนี้

๑) จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสากลอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) ให้ถือเป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานในการดำเนินกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นการสร้างความเชื่อมั่นต่อการปฏิบัติการกิจของกรมป่าไม้ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการกำกับดูแลที่ดี เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

๓) ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กรที่บุคลากร มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๔) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งรายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญและผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงของกรมป่าไม้ได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา

๕) ทบทวนและปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นระยะเพื่อให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับสภาพการดำเนินงานของกรมป่าไม้ที่อาจเปลี่ยนแปลงไป หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการทำงาน ของกรมป่าไม้

ทั้งนี้ ได้มีประกาศกรมป่าไม้ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประกาศใช้นโยบายดังกล่าว (รายละเอียดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ปรากฏอยู่ใน ภาคผนวก ข)

๕.๔ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ได้นำข้อมูลที่ได้จากการทบทวนผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ในปีที่ผ่านมา ผลการวิเคราะห์องค์กรในปัจจุบัน และผลที่ได้จากการจัดประชุมคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ มาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อขับเคลื่อนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ให้เกิดผลในทางปฏิบัติ



จากรายละเอียดกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ที่ปรากฏอยู่ในข้อ ๕.๑ แสดงให้เห็นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมีความเชื่อมโยงสัมพันธ์กัน ดังนั้น ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้จึงต้องคำนึงถึงประเด็นที่สำคัญดังกล่าวด้วย

ในส่วนของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีขั้นตอนและรายละเอียด ดังนี้

ผลจากการประชุมคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ที่ประชุมได้มีมติ ดังนี้ เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงและการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงมอบหมายให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ โดยส่วนติดตามและประเมินผล ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ จัดส่งแบบฟอร์มให้ทุกหน่วยงานที่มีกิจกรรมบรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการจัดทำข้อมูลส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศจัดทำ (ร่าง) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ เพื่อเสนอคณะทำงานคณะกรรมการ และอธิบดีกรมป่าไม้ ตามลำดับต่อไป

สำนักแผนงานและสารสนเทศ โดยส่วนติดตามและประเมินผล ได้กำหนดแบบฟอร์มการจัดทำข้อมูลซึ่งครอบคลุมขั้นตอนหลักของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยแบบฟอร์มที่กำหนดประกอบด้วย ๓ แบบฟอร์ม คือ

- แบบระบุความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๑ - ๒๕๖๕)
- แบบประเมินความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๒ - ๒๕๖๕)
- แบบจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๓ - ๒๕๖๕)

เมื่อดำเนินการรวบรวมข้อมูลที่ได้จาก แบบ RM ๑ - ๒๕๖๕ แบบ RM ๒ - ๒๕๖๕ และ แบบ RM ๓ - ๒๕๖๕ ครบถ้วนแล้ว จะนำข้อมูลดังกล่าวมาประมวลและวิเคราะห์เพื่อจัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป (รายละเอียดของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ปรากฏอยู่ใน บทที่ ๖)

สำหรับรายละเอียดของการดำเนินการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง รายละเอียดของแบบฟอร์ม แบบ RM ๑ - ๒๕๖๕ แบบ RM ๒ - ๒๕๖๕ แบบ RM ๓ - ๒๕๖๕ และคำอธิบายการจัดทำแบบฟอร์ม มีดังนี้

๕.๔.๑ การระบุความเสี่ยง

คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ได้มีการประชุมคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ผลจากการประชุมที่ประชุมได้มีมติเห็นชอบให้มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรม ซึ่งเป็นเป้าหมายการให้บริการหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งประกอบด้วย ๑๑ ตัวชี้วัดรวม ๑๓ กิจกรรม ไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดดังนี้



ตัวชี้วัด	กิจกรรม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ตัวชี้วัดที่ ๑ : รักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้	กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้	สปฟ.
ตัวชี้วัดที่ ๒ : หยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก	กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้	สปฟ.
ตัวชี้วัดที่ ๓ : พื้นที่ป่าไม้ที่ได้รับการฟื้นฟู	๓.๑ กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	สคร.
	๓.๒ กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้	สคร.
	๓.๓ กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	สสป.
ตัวชี้วัดที่ ๔ : พื้นที่ป่าเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้น	๔.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม	สศม.
	๔.๒ กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ	สศม.
ตัวชี้วัดที่ ๕ : จำนวนเนื้อที่ป่าไม้ถาวรที่ได้รับการสำรวจสภาพพื้นที่เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน	กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ป่าไม้ถาวร	สจด.
ตัวชี้วัดที่ ๖ : หมู่บ้านที่ได้รับสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	กิจกรรมสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	สจด.
ตัวชี้วัดที่ ๗ : หมู่บ้านที่ได้รับการจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน	กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่	สจด.
ตัวชี้วัดที่ ๘ : จำนวนเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่ามีส่วนร่วม ในการป้องกันและควบคุมไฟป่า	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	สปฟ.
ตัวชี้วัดที่ ๙ : จำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ที่ลดลงร้อยละ ๕ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยจุดความร้อน ๓ ปีย้อนหลัง	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	สปฟ.
ตัวชี้วัดที่ ๑๐ : จัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน	กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน	สจช.
ตัวชี้วัดที่ ๑๑ : ราษฎรในชุมชนได้รับการส่งเสริมให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการป่าชุมชน	กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต	สจช.

หมายเหตุ หน่วยงานที่รับผิดชอบ*

สปฟ. = สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

สคร. = สำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ

สสป. = สำนักส่งเสริมการปลูกป่า

สศม. = สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้

สจช. = สำนักจัดการป่าชุมชน

สจด. = สำนักจัดการที่ดินป่าไม้



โครงการ/กิจกรรม ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม ซึ่งเป็นเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้
๒. กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกันทำลายทรัพยากรป่าไม้
๓. กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้อันเนื่องมาจากพระราชดำริ
๔. กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้
๕. กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
๖. กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม
๗. กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ
๘. กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ป่าไม้ถาวร
๙. กิจกรรมสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
๑๐. กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่
๑๑. กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน
๑๒. กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน
๑๓. กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม
ที่ไม่ได้ที่ไม่ได้บรรลุเป็น
เป้าหมายการให้
บริการหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๕

การบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

เมื่อพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อบรรจุไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จะดำเนินการระบุความเสี่ยงตามแบบฟอร์มแบบระบุความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๑ - ๒๕๖๕) โดยมีรายละเอียดของการดำเนินการระบุความเสี่ยง รายละเอียดของแบบฟอร์ม แบบ RM ๑ - ๒๕๖๕ และคำอธิบายการจัดทำแบบฟอร์ม ดังนี้



แบบระบุความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง :

ชื่อความเสี่ยง :

โครงการ :

กิจกรรม :

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ปัจจัยเสี่ยง : ภายนอก ภายใน

ประเภทความเสี่ยง :

- S = Strategy Risks (ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์)
- F = Financial Risks (ความเสี่ยงด้านการเงิน)
- O = Operation Risks (ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน)
- L = Legal Risks (ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)
- T = Technology Risks (ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี)
- R = Reputational Risks (ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง :

.....

.....

ผลกระทบ : - ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน

- ด้าน

- ด้าน

.....

ลงนาม.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่...../...../.....



คำอธิบายแบบระบุความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(แบบ RM ๑ - ๒๕๖๕)

๑) รหัสความเสี่ยง: กำหนดให้มีรหัสความเสี่ยง จำนวน ๑๔ รหัสความเสี่ยง โดยเรียงลำดับตามชื่อตัวชี้วัดโครงการ/กิจกรรมที่เป็นเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งได้รับการพิจารณาให้บรรจุอยู่ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

๒) ชื่อความเสี่ยง: กำหนดชื่อความเสี่ยงของแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยพิจารณาผลกระทบจากความเสี่ยงต่อเป้าหมายตัวชี้วัดโครงการ/กิจกรรม ซึ่งเป็นเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตัวชี้วัด	กิจกรรม	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง
ตัวชี้วัดที่ ๑ : รักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้	กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้	๑	ไม่สามารถรักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้
ตัวชี้วัดที่ ๒ : หยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก	กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้	๒	ไม่สามารถหยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก
ตัวชี้วัดที่ ๓ : พื้นที่ป่าไม้ที่ได้รับการฟื้นฟู	๓.๑ กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	๓.๑	ไม่สามารถปลูกฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้
	๓.๒ กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้	๓.๒	
	๓.๓ กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	๓.๓	
ตัวชี้วัดที่ ๔ : พื้นที่ป่าเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้น	๔.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม	๔.๑	ไม่สามารถเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ
	๔.๒ กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ	๔.๒	
ตัวชี้วัดที่ ๕ : จำนวนเนื้อที่ป่าไม้ถาวรที่ได้รับการสำรวจสภาพพื้นที่เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน	กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ป่าไม้ถาวร	๕	ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ป่าไม้ถาวรเพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน
ตัวชี้วัดที่ ๖ : หมู่บ้านที่ได้รับสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	กิจกรรมสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	๖	ไม่สามารถสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
ตัวชี้วัดที่ ๗ : หมู่บ้านที่ได้รับการจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ ระดับพื้นที่เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน	กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่	๗	ไม่สามารถจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน



ตัวชี้วัด	กิจกรรม	รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง
ตัวชี้วัดที่ ๘ : จำนวนเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่ามีส่วนร่วม ในการป้องกันและควบคุมไฟป่า	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	๘	ไม่สามารถสนับสนุนการสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่ามีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมไฟป่า
ตัวชี้วัดที่ ๙ : จำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ที่ลดลงร้อยละ ๕ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยจุดความร้อน ๓ ปีย้อนหลัง	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	๙	ไม่สามารถลดจำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ตามเป้าหมายที่กำหนด
ตัวชี้วัดที่ ๑๐ : จัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน	กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน	๑๐	ไม่สามารถส่งเสริมจัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน
ตัวชี้วัดที่ ๑๑ : ราษฎรในชุมชนได้รับการส่งเสริมให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการป่าชุมชน	กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑๑	ไม่สามารถส่งเสริมให้ราษฎรในชุมชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการป่าชุมชน

๓) ชื่อโครงการ: เป็นโครงการที่บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

๔) ชื่อกิจกรรม: เป็นกิจกรรมที่บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

๕) หน่วยงานที่รับผิดชอบ: สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่รับผิดชอบกิจกรรมตามข้อ ๔)

๖) ปัจจัยเสี่ยง: ให้หน่วยงานกาเครื่องหมาย ✓ ใน เพื่อระบุความเสี่ยงในข้อ ๒)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก และ/หรือ ปัจจัยภายใน

นิยามความหมายและคำอธิบายเพิ่มเติม

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) แบ่งออกเป็น

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยหน่วยงาน เช่น เศรษฐกิจ การเมือง นโยบายรัฐบาล ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยหน่วยงาน เช่น ภาวะข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน เครื่องมือ/อุปกรณ์ ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เป็นต้น

๗) ประเภทความเสี่ยง: ให้หน่วยงานกาเครื่องหมาย ✓ ใน เพื่อระบุประเภทความเสี่ยง

นิยามความหมายและคำอธิบายเพิ่มเติม

ประเภทความเสี่ยง (Risk Categories) แบ่งออกเป็น

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น



(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

(๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๘) สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง: ให้องค์กรค้นหาและระบุสาเหตุ/ตัวผลักดันที่ทำให้เกิดความเสี่ยงตามข้อ ๒) โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ในข้อ ๖) และประเภทความเสี่ยงที่ระบุไว้ในข้อ ๗)

๙) ผลกระทบ: โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ เป็นโครงการ/กิจกรรมในแผนขับเคลื่อนกิจกรรมปฏิบัติที่จะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อประชาชนอย่างมีนัยสำคัญ (Big Rock) ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจึงมีความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดผลกระทบด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน

ทั้งนี้ หากความเสี่ยงในข้อ ๒) อาจจะมีผลกระทบในด้านอื่น ๆ อีก เช่น ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล) ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก) ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประท้วง/จลาจล) เป็นต้น ขอให้หน่วยงานระบุเพิ่มเติมให้ครบถ้วน โดยพิจารณาให้สอดคล้องและครอบคลุมประเภทความเสี่ยงทั้งหมดที่ระบุไว้ในข้อ ๗)

๑๐) ลงนามรับรองข้อมูล: กำหนดให้ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการในฐานะคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เป็นผู้ลงนามรับรองข้อมูล พร้อมลงวันที่กำกับ

๕.๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

เป็นการดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในแบบประเมินความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๒ – ๒๕๖๕) ซึ่งจะครอบคลุมไปถึงขั้นตอนการจัดระดับความเสี่ยง การระบุกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ รวมถึงการประเมินประสิทธิผลของความเพียงพอของการควบคุมที่มีอยู่ด้วย

การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง (คุณภาพ ความสามารถในการจัดการความเสี่ยง) และลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ และใช้ตาราง RISK – CONTROL MATRIX ASSESSMENT ในการพิจารณา ซึ่งจะทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม สำหรับรายละเอียดของการดำเนินการประเมินความเสี่ยง รายละเอียดของแบบฟอร์ม แบบประเมินความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๒ – ๒๕๖๕) และคำอธิบายการจัดทำแบบฟอร์ม มีดังนี้



แบบประเมินความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อความเสี่ยง :

โครงการ :

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ชื่อกิจกรรม :

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัด :

วัตถุประสงค์ ของกิจกรรม (๑)	คะแนน โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (๒)	คะแนน ความรุนแรง ของผลกระทบ (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) (๔)	คะแนน ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง (๕)	คะแนนลักษณะ การเปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง (๖)	ระดับความเสี่ยง ตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT (๗)
		๕				

ลงนาม.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่...../...../.....



คำอธิบายแบบประเมินความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(แบบ RM ๒ - ๒๕๖๕)

- ๑) ระบุวัตถุประสงค์ของการดำเนินการกิจกรรม (คอลัมน์ ๑)
- ๒) การประเมินความเสี่ยง (คอลัมน์ ๒ - ๗)

นิยามความหมายและคำอธิบายเพิ่มเติม

(๑) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่ระบุ โดยการพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงนั้น ๆ เมื่อทำการประเมินแล้ว ทำให้ทราบระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง นอกจากนี้ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ที่กระทรวงการคลังได้กำหนดให้หน่วยของรัฐถือปฏิบัติ เมื่อวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้กำหนดให้นำปัจจัยด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง และด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง มาพิจารณาประกอบร่วมด้วย

- (๒) ขั้นตอนและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(๒.๑) วิเคราะห์ความเสี่ยง โดยระบุค่าคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (คะแนน ๑ - ๕) และค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (คะแนน ๑ - ๕)

(๒.๑.๑) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood: L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้ (คอลัมน์ ๒)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)		
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	มีโอกาสเกิด ๗๐ - ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิด ๔๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

(๒.๒.๒) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งอาจพิจารณาจากความเสียหายเมื่อความเสี่ยงนั้น ๆ เกิดขึ้น



เนื่องจากโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นโครงการ/กิจกรรมที่เป็นเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการกรมป่าไม้ เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจึงมีความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดผลกระทบต่อประชาชน (ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ในระดับสูงมาก ดังนั้น **จึงกำหนดให้ระดับค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบของทุกโครงการ/กิจกรรม เท่ากับ ๕** (คอลัมน์ ๓) โดยใช้เกณฑ์การพิจารณาที่กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ในระดับสูงมาก
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ในระดับสูง
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ในระดับปานกลาง
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ในระดับน้อย
๑	น้อยมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ในระดับน้อยมาก

(๒.๒) จัดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (คอลัมน์ ๔)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$(\text{คอลัมน์ ๔}) = (\text{คอลัมน์ ๒} \times \text{คอลัมน์ ๓})$$

การจัดระดับความเสี่ยงไม่ได้ใช้เกณฑ์การคำนวณทางคณิตศาสตร์ คือ ไม่ได้นำค่าคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงคูณด้วยค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบเพื่อคำนวณหาค่าคะแนนความเสี่ยง แต่จะพิจารณาหาระดับความเสี่ยงด้วยหลักตรรกศาสตร์ตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้



การจัดระดับความเสี่ยง (โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ความรุนแรงของผลกระทบ)

(สีเขียว) ต่ำ ▼	(สีเหลือง) ต่ำ ▼	(สีส้ม) ปานกลาง ▼	(สีแดง) สูง ▼
LOW	MEDIUM LOW	MEDIUM	HIGH
โอกาส x ผลกระทบ			
๑ ๑ x ๑	๕ ๓ x ๑	๑๖ ๑ x ๔	๒๒ ๔ x ๔
๒ ๒ x ๑	๖ ๔ x ๑	๑๗ ๒ x ๔	๒๓ ๕ x ๔
๓ ๑ x ๒	๗ ๕ x ๑	๑๘ ๓ x ๔	๒๔ ๔ x ๕
๔ ๒ x ๒	๘ ๓ x ๒	๑๙ ๑ x ๕	๒๕ ๕ x ๕
	๙ ๔ x ๒	๒๐ ๒ x ๕	
	๑๐ ๕ x ๒	๒๑ ๓ x ๕	
	๑๑ ๑ x ๓		
	๑๒ ๒ x ๓		
	๑๓ ๓ x ๓		
	๑๔ ๔ x ๓		
	๑๕ ๕ x ๓		

ความรุนแรงของผลกระทบ
๔ หรือ ๕ เสมอ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ความรุนแรงของผลกระทบ

๑ ยอมรับได้ โลกอุดมคติ
๒ ยอมรับได้ เพราะเบี่ยงเบนน้อย
๓ ยอมรับได้สูงสุด
๔ ๕ ยอมรับไม่ได้

ระดับความเสี่ยง ลำดับที่ ๑ - ๑๕

ความเสี่ยงระดับต่ำ (สีเขียวและสีเหลือง)

แต่ระดับความเสี่ยง ลำดับที่ ๖ ๗ ๙ ๑๐ ๑๔ และ ๑๕
มีค่าคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๔ และ ๕ = ยอมรับไม่ได้

ระดับความเสี่ยง ลำดับที่ ๑๖ - ๒๑

ความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีส้ม)

มีค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ๔ และ ๕ = ยอมรับไม่ได้

ระดับความเสี่ยง ลำดับที่ ๒๒ - ๒๕

ความเสี่ยงระดับสูง (สีแดง)

มีค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ๔ และ ๕ = ยอมรับไม่ได้



เนื่องจากการกำหนดค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบของทุกโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เท่ากับ ๕ ดังนั้นให้หน่วยงานพิจารณาเลือกข้อมูลระดับความเสี่ยงดังต่อไปนี้ เพื่อระบุลงในคอลัมน์ ๔

ระดับความเสี่ยง (โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ความรุนแรงของผลกระทบ)				
(๑ x ๕) ปานกลาง	(๒ x ๕) ปานกลาง	(๓ x ๕) ปานกลาง	(๔ x ๕) สูง	(๕ x ๕) สูง

(๒.๓) ระบุค่าคะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง (คุณภาพ ความสามารถในการจัดการความเสี่ยง) ซึ่งมีการกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้ (คอลัมน์ ๕)

ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง			
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์	คุณภาพความสามารถในการจัดการความเสี่ยง
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง	อ่อน
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์	พอใช้
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ	ดี
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี	ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี	ดี



(๒.๔) ระบุค่าคะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง ซึ่งมีการกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้ (คอลัมน์ ๖)

ลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง		
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันทีและไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรมากกว่า ๖ เดือน



(๒.๕) จัดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk: D) เพื่อแสดงถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ความรุนแรงของผลกระทบ ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง และลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง โดยใช้ตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT (คอลัมน์ ๗)



การจัดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ความรุนแรงของผลกระทบ
ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง และลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง
โดยใช้ตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT

**ระบุโอกาส และ
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง (คุณภาพ การจัดการ)	ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
	โอกาสเกิดต่ำ สูง X ผลกระทบต่ำ ลำดับ ๑ - ๑๕ + ๑ ๒	โอกาสเกิดต่ำ X ผลกระทบสูง ลำดับ ๑๖ - ๒๑ + ๓	โอกาสเกิดสูง X ผลกระทบสูง ลำดับ ๒๒ - ๒๕ + เฉียบพลัน ๔ ๕
ดี ๑ ๒ ๓	ต่ำ (๑) R๔	ค่อนข้างต่ำ (๒) R๕	ปานกลาง (๓) R๓ R๖ R๔ R๘ R๒
พอใช้ ๔	ค่อนข้างต่ำ (๔)	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖) R๖ R๔
อ่อน ๕	ปานกลาง (๗) R๗ R๑	ค่อนข้างสูง (๘) R๕	สูง (๙) R๘ R๒

ระบุคุณภาพ ความสามารถจัดการ

รหัส	ความเสี่ยง	คุณภาพจัดการ
R๑	ต่ำ	อ่อน
R๒	สูง	อ่อน
R๓	สูง	ดี
R๔	สูง	พอใช้
R๕	ปานกลาง	อ่อน
R๖	สูง	พอใช้
R๗	ต่ำ	อ่อน
R๘	สูง	อ่อน

ตัวอย่าง รหัส R๘ และ R๒ มีคะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) สูง มีคะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง (คุณภาพการจัดการ) อ่อน และมีคะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง ๕ (เกิดขึ้นเฉียบพลัน) ดังนั้น ระดับความเสี่ยงของรหัส R๘ และ R๒ อยู่ในระดับสูง (๙) RED ZONE จึงต้องเร่งดำเนินการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นต้น



เนื่องจากมีการกำหนดค่าคะแนนความรุนแรงของผลกระทบของทุกโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เท่ากับ ๕ ความเสี่ยงจึงอยู่ในลำดับ ๑๙ - ๒๕ (ปานกลาง ถึง สูง) ดังนั้น ให้หน่วยงานพิจารณาระบุผลการจัดระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT แล้วเลือกข้อมูลระดับความเสี่ยงดังต่อไปนี้ เพื่อระบุลงในคอลัมน์ ๗

ระดับความเสี่ยง ตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT					
(๒) ค่อนข้างต่ำ	(๓) ปานกลาง	(๕) ปานกลาง	(๖) ค่อนข้างสูง	(๘) ค่อนข้างสูง	(๙) สูง

๓) ลงนามรับรองข้อมูล: กำหนดให้ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการในฐานะคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เป็นผู้ลงนามรับรองข้อมูล พร้อมลงวันที่กำกับ



๕.๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยงเป็นการตอบสนองความเสี่ยงที่อาจขึ้น โดยพิจารณาเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในแบบจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๓ - ๒๕๖๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงที่พิจารณาเลือก รวมทั้งแนวทางการจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ จะถูกนำไปใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

สำหรับรายละเอียดของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง รายละเอียดของแบบฟอร์ม แบบจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๓ - ๒๕๖๕) และคำอธิบายการจัดทำแบบฟอร์ม มีดังนี้



แบบจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อความเสี่ยง :

โครงการ :

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ชื่อกิจกรรม

วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๑)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๒)						แนวทาง การจัดการ ความเสี่ยง (๓)	ตัวชี้วัดและ ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด ผลสำเร็จจากการ ดำเนินการตาม แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๔)	ผู้รับผิดชอบ (๕)
	คะแนน โอกาส ที่จะเกิด ความเสี่ยง (๒.๑)	คะแนน ความรุนแรง ของผลกระทบ (๒.๒)	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) (๒.๓)	คะแนน ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง (๒.๔)	คะแนนลักษณะ การเปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง (๒.๕)	ระดับความเสี่ยง ตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT (๒.๖)			
							(๓)	(๔)	(๕)

ลงนาม.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่...../...../.....



คำอธิบายแบบจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(แบบ RM ๓ - ๒๕๖๕)

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ตามแบบประเมินความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (RM ๒ - ๒๕๖๕) สำหรับกระบวนการวิเคราะห์และคำอธิบายเพื่อตอบแบบจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (RM ๓ - ๒๕๖๕) มีดังนี้

๑) วิธีการจัดการความเสี่ยง: ให้ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง (คอลัมน์ ๑)

นิยามความหมายและคำอธิบายเพิ่มเติม

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี โดยวิธีการจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

(๑) ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ

(๒) การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น

(๓) การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

(๔) การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

(๕) การยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

(๖) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

(๗) การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

(๘) การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อมีเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๒) ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง: ให้หน่วยงานพิจารณาว่าหลังจากได้กำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงและได้มีการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวแล้ว หน่วยงานคาดหวังให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับใด (คอลัมน์ ๒)



โดยพิจารณากำหนดความเสี่ยงที่คาดหวังตามหัวข้อดังต่อไปนี้

- (๑) คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (คอลัมน์ ๒.๑)
 - (๒) คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (คอลัมน์ ๒.๒)
 - (๓) ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) (คอลัมน์ ๒.๓)
 - (๔) คะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง (คอลัมน์ ๒.๔)
 - (๕) คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง (คอลัมน์ ๒.๕)
 - (๖) ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT (คอลัมน์ ๒.๖)
- ทั้งนี้ ให้ใช้เกณฑ์การพิจารณาตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ในข้อ ๕.๔.๒

๓) แนวทางการจัดการความเสี่ยง: ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง พร้อมระบุรายละเอียดของการจัดการว่าหน่วยงานจะกำหนดรูปแบบและรายละเอียดการจัดการความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างไรบ้าง โดยแนวทางที่กำหนดขึ้น ต้องพิจารณาว่าจะสามารถจัดหรือลดสาเหตุ/ตัวผลักดัน ความเสี่ยงลงได้ (คอลัมน์ ๓)

๔) ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการ ความเสี่ยง: ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๓) และกำหนดค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จที่สามารถติดตามและวัดผลความสำเร็จ ได้อย่างชัดเจน (คอลัมน์ ๔)

๕) ผู้รับผิดชอบ: ให้ระบุชื่อ “ส่วน” ที่รับผิดชอบในกิจกรรม/แนวทางการจัดการความเสี่ยง/ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง (คอลัมน์ ๕)

๖) ลงนามรับรองข้อมูล: กำหนดให้ผู้อำนวยการส่วน/ผู้อำนวยการในสถานะคณะทำงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เป็นผู้ลงนามรับรองข้อมูล พร้อมลงวันที่ กำกับ



๕.๕ การจัดทำแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้เป็นการดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารงานของกรมป่าไม้ให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้น การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงดำเนินการในภาพรวมของหน่วยงานทุกระดับ ซึ่งเป็นการดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) โดยจัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

สำหรับการควบคุมภายในซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของกรมป่าไม้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพยากร หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต การควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่แทรกอยู่ในการดำเนินงานปกติในทุกระดับ ทุกภารกิจ ทุกโครงการ/กิจกรรม ดังนั้น การจัดทำแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงแบ่งออกเป็น ๒ ระดับ คือ

- ๑) แผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)
- ๒) แผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)



การจัดทำแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในส่วนของแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในปีที่ผ่านมา จะเป็นการนำข้อมูลที่ได้จากการประเมินผลเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๒ ส่วน คือ

๑) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ พร้อมระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ๑.๑) องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๑.๒) องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง
- ๑.๓) องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม
- ๑.๔) องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๑.๕) องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล

๒) การประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นการประเมินว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่

โดยจะนำผลการประเมินทั้งในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) มาใช้กำหนดเป็นแผนการดำเนินงานควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในแต่ละระดับต่อไป

๕.๕.๑ การจัดทำแผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

กรมป่าไม้ได้นำข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินผลเกี่ยวกับการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มการรายงานที่กรมป่าไม้ได้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม จำนวน ๒ แบบฟอร์ม คือ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๔ ย่อย) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๕ ย่อย) ซึ่งจะกล่าวถึงต่อไปในข้อ ๕.๕.๒ มาใช้ในการพิจารณาประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ จะดำเนินการตามแบบฟอร์มการรายงานที่กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๔)

- แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๕)

จากผลการประเมิน กรมป่าไม้ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งบรรจุไว้ในแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ ความเสี่ยง ภายใต้ ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑) กิจกรรมการดำเนินการคดีตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่

๑.๑) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การเข้าตรวจสอบพื้นที่เป้าหมายเกิดความล่าช้ากว่าที่ควรเนื่องจากไม่ได้รับความร่วมมือ

๑.๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
วางแผนการปฏิบัติงานเตรียมความพร้อมให้รัดกุมมากขึ้น และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบูรณาการ เช่น บก.ปทส. ทหาร อส. และฝ่ายปกครอง เป็นต้น

๑.๓) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

๒) กิจกรรมการป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน

๒.๑) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้บางส่วน มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานด้านการป้องกันและควบคุมไฟป่า ไม่เพียงพอที่จะเป็นพี่เลี้ยงในการรับผิดชอบเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า

๒.๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒.๒.๑) จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ทางด้านวิชาการ และฝึกทักษะให้กับหน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในภารกิจงานป้องกันและควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น

๒.๒.๒) มอบหมายให้ศูนย์ส่งเสริมการควบคุมไฟป่าตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าร่วมกับสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ และศูนย์ป่าไม้

๒.๓) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

๓) กิจกรรมตรวจสอบควบคุมและบริการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่

๓.๑) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๓.๑.๑) การตรวจพิสูจน์ไม้และการเก็บค่าธรรมเนียมล่วงหน้า อาจเกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากการเก็บค่าธรรมเนียมไม้แต่ละชนิดมีค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกัน

๓.๑.๒) ปัญหาการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตในแต่ละพื้นที่

๓.๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๓.๒.๑) การออกหนังสือแนวทางปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อดำเนินการปฏิบัติให้ถูกต้อง

๓.๒.๒) การฝึกอบรมการตรวจพิสูจน์ไม้
๓.๒.๓) ซักซ้อมแนวทางการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นที่เกิดจากระบบหรืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน

๓.๒.๔) จัดหาเครือข่ายสำรอง เพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง

๓.๓) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้



(รายละเอียดของแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ปรากฏอยู่ใน บทที่ ๖)

๕.๕.๒ การจัดทำแผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

หน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ (ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ทั้งในส่วนกลางและส่วนกลางในภูมิภาค ได้มีการประเมินผลเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเอง ตามแบบฟอร์มการรายงานที่กรมป่าไม้ได้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม จำนวน ๒ แบบฟอร์ม ดังต่อไปนี้ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

- แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๔ ย่อย)

- แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๕ ย่อย)

ผลจากการประเมิน หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) จะเห็นว่า การควบคุมภายในที่หน่วยงานของตนเองมีอยู่นั้น มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่ ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งบรรจุไว้ในแผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ อย่างไร

(รายละเอียดและคำอธิบายแบบฟอร์มการรายงานระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ตามแบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ และแบบฟอร์มการรายงานระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ตามแบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย ปรากฏอยู่ใน บทที่ ๗)

การควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่แทรกอยู่ในการดำเนินงานปกติในทุกกิจกรรมของทุกหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ดังนั้น แผนการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นอกจากจะต้องครอบคลุมถึงแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในปีที่ผ่านมาแล้ว จะต้องมีการกำหนดแผนการควบคุมภายในสำหรับกิจกรรมอื่น ๆ ที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วย ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวตามที่ปรากฏอยู่ในแผนภาพ หน้า ๔๗ ประกอบด้วยกิจกรรมอื่น ๆ ทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ไม่ได้เป็นกิจกรรมภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้

๕.๖ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ได้มีการประชุมคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ผลจากการประชุมที่ประชุมได้มีมติเห็นชอบให้มีการดำเนินการติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ ครั้ง คือ

- ครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

- ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



การจัดทำรายงานให้ดำเนินการตามแบบฟอร์มการรายงานที่กำหนดไว้ โดยให้สำนักแผนงาน และสารสนเทศ (ส่วนติดตามและประเมิน) ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ รวบรวมรายงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งให้คณะทำงานฯ เพื่อจัดทำเป็นรายงานในภาพรวมของกรมป่าไม้ เสนอต่อคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้ ตามลำดับ ทั้งนี้ ในระหว่างการปฏิบัติงานให้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน โดยไม่สามารถดำเนินการควบคุมหรือปรับปรุงได้ ให้แจ้งฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) โดยด่วนที่สุด เพื่อสำนักแผนงานและสารสนเทศ จะได้รายงานให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้พิจารณาตามลำดับต่อไป (รายละเอียดของการติดตามประเมินผล รายละเอียดและคำอธิบายแบบฟอร์มการรายงานทั้งในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ปรากฏอยู่ใน บทที่ ๗)



บทที่ ๖

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๖.๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย ความเสี่ยง จำนวน ๑๑ ความเสี่ยง ภายใต้ ๑๑ ตัวชี้วัด ๑๓ กิจกรรม ซึ่งเป็น กิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัด เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้

ตัวชี้วัด	กิจกรรม	รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง
ตัวชี้วัดที่ ๑ : รักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้	กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้	๑	ไม่สามารถรักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้
ตัวชี้วัดที่ ๒ : หยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก	กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้	๒	ไม่สามารถหยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก
ตัวชี้วัดที่ ๓ : พื้นที่ป่าไม้ที่ได้รับการฟื้นฟู	๓.๑ กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	๓.๑	ไม่สามารถปลูกฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้
	๓.๒ กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้	๓.๒	
	๓.๓ กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	๓.๓	
ตัวชี้วัดที่ ๔ : พื้นที่ป่าเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้น	๔.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม	๔.๑	ไม่สามารถเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ
	๔.๒ กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ	๔.๒	
ตัวชี้วัดที่ ๕ : จำนวนเนื้อที่ป่าไม้ถาวรที่ได้รับการสำรวจสภาพพื้นที่เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน	กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ป่าไม้ถาวร	๕	ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ป่าไม้ถาวรเพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน
ตัวชี้วัดที่ ๖ : หมู่บ้านที่ได้รับสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	กิจกรรมสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	๖	ไม่สามารถสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
ตัวชี้วัดที่ ๗ : หมู่บ้านที่ได้รับการจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ ระดับพื้นที่เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน	กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่	๗	ไม่สามารถจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน



ตัวชี้วัด	กิจกรรม	รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง
ตัวชี้วัดที่ ๘ : จำนวนเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่ามีส่วนร่วม ในการป้องกันและควบคุมไฟป่า	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	๘	ไม่สามารถสนับสนุนการสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่ามีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมไฟป่า
ตัวชี้วัดที่ ๙ : จำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ที่ลดลงร้อยละ ๕ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยจุดความร้อน ๓ ปีย้อนหลัง	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	๙	ไม่สามารถลดจำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ตามเป้าหมายที่กำหนด
ตัวชี้วัดที่ ๑๐ : จัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน	กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน	๑๐	ไม่สามารถส่งเสริมจัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน
ตัวชี้วัดที่ ๑๑ : ราษฎรในชุมชนได้รับการส่งเสริมให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการป่าชุมชน	กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑๑	ไม่สามารถส่งเสริมให้ราษฎรในชุมชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการป่าชุมชน

รายละเอียดของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีดังนี้



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถรักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้

กิจกรรม : กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม : เพื่อป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้ในพื้นที่ป่าคงสภาพที่เหลืออยู่โดยการบูรณาการ การทำงานร่วมกันของหน่วยงานต่างๆ รวมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการเฝ้าระวังและดูแลรักษาทรัพยากรป่าไม้ การสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการป้องกันรักษาป่าไม้ ไม้ให้พื้นที่ป่าลดลง

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

ปัจจัยเสี่ยง : ปัจจัยภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : - ขาดการวางแผนการดำเนินงาน การประสานงาน การประสานข้อมูลบูรณาการข้อมูลก่อนลงพื้นที่

ผลกระทบ : - ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ด้านเศรษฐกิจสังคมและสิ่งแวดล้อม

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๑	(๖) ค่อนข้างสูง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง : - ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงาน
- ทำหนังสือกำกับติดตาม เร่งรัดการปฏิบัติงาน



ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงาน จำนวน ๒ ครั้ง/ปี
- ทำหนังสือกำกับติดตาม เร่งรัดการปฏิบัติงาน จำนวน ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๑) ต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๒

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถหยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก

กิจกรรม : กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม : เพื่อนำข้อมูลพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติที่ยังคงสภาพป่าและพื้นที่ป่าที่ถูกบุกรุกที่เป็นปัจจุบันและเป็นที่ยอมรับของหน่วยงาน มาใช้ในการปฏิบัติงานและบูรณาการการทำงานร่วมกันของหน่วยงานต่างๆในการหยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุกไปแล้วและมีการบังคับใช้กฎหมายในการดำเนินการคดีป่าไม้

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

ปัจจัยเสี่ยง : ปัจจัยภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง :

- ขาดการวางแผนการดำเนินงาน การประสานงาน การประสานข้อมูลบูรณาการ ข้อมูลก่อนลงพื้นที่การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมาย
- ขาดข้อมูลพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติที่ยังคงสภาพป่าและพื้นที่ป่าที่ถูกบุกรุกในพื้นที่รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน ขาดข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและเป็นที่ยอมรับระหว่างหน่วยงาน
- ขาดการติดตามคดีป่าไม้ที่ถูกดำเนินคดีไปแล้ว โดยเฉพาะกลุ่มนายทุน หรือผู้มีอิทธิพล

ผลกระทบ :

- ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ด้านเศรษฐกิจสังคมและสิ่งแวดล้อม

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๓	๔	(๖) ค่อนข้างสูง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง



- แนวทางการจัดการความเสี่ยง :**
- นำข้อมูลพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ ที่เป็นปัจจุบันและเป็นที่ยอมรับของหน่วยงานมาใช้ในการปฏิบัติงาน
 - รวบรวมคดีป่าไม้ที่ถูกดำเนินคดีไปแล้วโดยเฉพาะกลุ่มนายทุน หรือผู้มีอิทธิพล เพื่อติดตามคดีและมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างต่อเนื่อง
 - ประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงาน และกำหนดรูปแบบการรายงานข้อมูล
 - ทำหนังสือกำกับติดตาม เร่งรัดการปฏิบัติงาน ต้องปรับให้เข้ากับสาเหตุ เช่น การวางแผน ประสานงานก่อนลงพื้นที่ทุกครั้ง

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- หยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุกไม่น้อยกว่า ๕๐,๐๐๐ ไร่

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๒	๕	(๒ x ๕) ปานกลาง	๓	๔	(๓) ปานกลาง



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๓.๑

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถปลูกฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้

กิจกรรม : กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้อันเนื่องมาจากพระราชดำริ (ปลูกไม้ใช้สอย ๔๒๐ ไร่)

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม : ปลูกป่าใช้สอยในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติในโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ของกรมป่าไม้ หรือพื้นที่สาธารณประโยชน์ที่ราษฎรใช้ประโยชน์ร่วมกัน มีการปลูกพันธุ์ไม้ตามแนวพระราชดำริ ไม้สามอย่างเพื่อประโยชน์สี่อย่าง ประกอบด้วย ไม้ใช้สอย ไม้มีค่า และไม้กินได้ เพื่อให้เป็นแหล่งที่ชุมชนได้เข้ามา ใช้ประโยชน์จากป่าอย่างยั่งยืน โดยการเก็บหาของป่า สมุนไพร เห็ด ไม้พื้น เป็นต้น เพื่อเป็นอาหารและใช้สอยในครัวเรือน

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : - ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : - ขอบเขตพื้นที่แปลงปลูกไม้ใช้สอยไม่ชัดเจน
- ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนของประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับขอบเขตพื้นที่แปลงปลูกไม้ใช้สอย

ผลกระทบ : - ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๔	๓	(๕) ปานกลาง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง



- แนวทางการจัดการความเสี่ยง :**
- อบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจด้านการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (GIS) ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
 - จัดหาอุปกรณ์สำหรับการจัดทำข้อมูลสารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS) เช่น GPS ที่มีมาตรฐานให้หน่วยปฏิบัติ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- มีขอบเขตพื้นที่แปลงปลูกไม้ใช้สอยที่ถูกต้อง ครบถ้วน และชัดเจน จำนวน ๕๒๐ ไร่

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๔	๓	(๕) ปานกลาง



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๓.๒

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถปลูกฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้

กิจกรรม : กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- เพื่อฟื้นฟูป่าตามแนวทางสร้างป่าสร้างรายได้ในพื้นที่ที่ราษฎรอยู่อาศัยทำกินในพื้นที่ป่าไม้
- เพื่อให้ราษฎรที่เข้าร่วมโครงการ ฯ มีรายได้อย่างต่อเนื่องและสามารถอยู่ร่วมกับป่าได้อย่างยั่งยืน
- เพื่อสร้างจิตสำนึกในการมีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรป่าไม้

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง :

- ขอบเขตพื้นที่แปลงสร้างป่าสร้างรายได้ไม่ชัดเจน
- ผู้เข้าร่วมโครงการมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับขอบเขตพื้นที่แปลงสร้างป่าสร้างรายได้

ผลกระทบ :

- ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ด้านการปลูกฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๓	๓	(๕) ปานกลาง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง



- แนวทางการจัดการความเสี่ยง :**
- อบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจด้านการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (GIS) ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
 - จัดหาอุปกรณ์สำหรับการจัดทำข้อมูลสารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS) เช่น GPS ที่มีมาตรฐานให้หน่วยปฏิบัติ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- มีขอบเขตพื้นที่แปลงสร้างป่าสร้างรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และชัดเจน จำนวน ๕๒,๕๕๐ ไร่

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๓	๓	(๕) ปานกลาง



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๓.๓

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถปลูกฟื้นฟูพื้นที่ป่าไม้

กิจกรรม : กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- พื้นที่ป่าต้นน้ำที่เสื่อมโทรมได้รับการอนุรักษ์ฟื้นฟู
- เพื่อสร้างงานและกระจายรายได้ลงสู่ท้องถิ่น
- เพื่อลดความสูญเสียของชีวิตและทรัพย์สินจากปัญหาน้ำท่วม

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมการปลูกป่า

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวหลักต้นความเสี่ยง :

- ผลกระทบจากโรคระบาดไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID – 19) ทำให้ขาดแคลนแรงงานปลูกป่าในพื้นที่
- ปี ๒๕๖๕ อาจมีปริมาณฝนมากกว่าปกติ ทำให้การขนส่งกล้าไม้ อุปกรณ์และแรงงาน เข้าแปลงปลูกป่าเป็นไปได้ด้วยความยากลำบาก
- ปี ๒๕๖๕ ปริมาณฝนที่มากกว่าปกติจะส่งผลให้ปริมาณวัชพืชในแปลงปลูกป่าเพิ่มมากขึ้น หากเกิดไฟป่าลุกลามเข้าแปลงปลูกป่า จะเกิดความเสียหายรุนแรงต่อต้นไม้ในแปลงปลูกป่ามากกว่าปกติ

ผลกระทบ :

- ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ด้านผลสัมฤทธิ์เป้าหมายการดำเนินงาน (การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานมีความล่าช้ากว่ากำหนด อัตราการรอดตายของต้นไม้ที่ปลูกในแปลงปลูกป่าลดลง)

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๒	๕	(๒ x ๕) ปานกลาง	๔	๒	(๕) ปานกลาง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง



- แนวทางการจัดการความเสี่ยง :**
- เตรียมการจัดหาแรงงานล่วงหน้า โดยประสานผู้นำชุมชน
 - วางแผนการขนส่งกล้าไม้ อุปกรณ์ และแรงงาน ให้ทันก่อนเข้าฤดูฝน
 - เพิ่มรอบการกำจัดวัชพืชในแปลงปลูกป่ามากกว่าปกติ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- จำนวนพื้นที่ป่าไม่ได้รับการฟื้นฟูเนื้อที่ ๘,๘๓๙ ไร่

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๑	๓	(๑ x ๓) ต่ำ	๓	๒	(๑) ต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๔.๑

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ

กิจกรรม : กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้ของประชาชน
- เพื่อเพิ่มผลผลิตไม้ใช้สอยและรองรับอุตสาหกรรมที่ใช้ไม้เป็นวัตถุดิบ
- เพื่อเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้

ปัจจัยเสี่ยง : ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

ประเภทความเสี่ยง :

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : การดำเนินงานกิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม จำนวนพื้นที่ ๑๐,๐๐๐ ไร่ ประกอบด้วยกิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม จำนวนพื้นที่ ๑,๔๐๐ ไร่ และกิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้เศรษฐกิจในพื้นที่ลุ่มน้ำชั้น ๓, ๔ และ ๕ ก่อนมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๔๑ จำนวนพื้นที่ ๘,๖๐๐ ไร่ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้เศรษฐกิจในพื้นที่ลุ่มน้ำชั้น ๓, ๔ และ ๕ เป็นการดำเนินงานในปีแรกตามโครงการจัดที่ดินทำกินให้ชุมชนตามนโยบายรัฐบาล ภายใต้คณะกรรมการนโยบายที่ดินแห่งชาติ (คทช.) ทำให้หน่วยปฏิบัติงานที่ได้รับแผนงานต้องเร่งดำเนินงานจัดหากลุ่มเป้าหมาย ประกอบกับพื้นที่ดำเนินการตามโครงการ เป็นพื้นที่ลุ่มน้ำชั้น ๓, ๔ และ ๕ ก่อนมติคณะรัฐมนตรี มิได้มีข้อกำหนดใดๆที่เป็นเงื่อนไขบังคับของทางราชการให้ราษฎรที่อาศัยในพื้นที่ดังกล่าวต้องปฏิบัติตาม ซึ่งอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ส่งเสริมในพื้นที่รับเกษตรกรเข้าร่วมโครงการได้ไม่ครบตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากบางพื้นที่เกษตรกรมีข้อจำกัดในการใช้ประโยชน์ที่ดินในด้านอื่นๆ แล้ว จึงไม่สามารถเข้าร่วมโครงการกับกรมป่าไม้ได้

ผลกระทบ :

- ด้านสังคม คุณภาพชีวิต
- ด้านเศรษฐกิจ
- ด้านสิ่งแวดล้อม



การประเมินความเสี่ยง :

คะแนน โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	คะแนน ความรุนแรง ของผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนน ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะ การเปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๔	(๖) ค่อนข้างสูง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : - การโอนความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง : ปรับเปลี่ยนพื้นที่ดำเนินการและโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณให้สอดคล้อง
กับบริบทของหน่วยปฏิบัติงานที่ดำเนินงานในพื้นที่

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- พื้นที่ป่าเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๐,๐๐๐ ไร่

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนน โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	คะแนน ความรุนแรง ของผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนน ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะ การเปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๓	๓	(๒) ค่อนข้างต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๔.๒

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ

กิจกรรม : กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- เพื่อเพิ่มพื้นที่ปลูกไม้เศรษฐกิจ ที่เป็นไม้รอบตัดฟันระยะยาว สำหรับการใช้ประโยชน์เนื้อไม้
- เพื่อสร้างอาชีพด้านป่าไม้ให้กับประชาชนในท้องถิ่น
- เพื่อเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจของประเทศ

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้

ปัจจัยเสี่ยง : ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

ประเภทความเสี่ยง :

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : เนื่องจากการดำเนินงานกิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ กรมป่าไม้ จะสนับสนุนค่าใช้จ่ายบางส่วนในการเตรียมพื้นที่ การปลูก และ บำรุงดูแลรักษาในปีแรก ให้กับผู้เข้าร่วมโครงการ ในอัตราไร่ละ ๑,๐๐๐ บาท/ไร่ เมื่อเกษตรกรปลูกต้นไม้ได้ครบจำนวน ๑๐๐ ต้น/ไร่ โดยผู้เข้าร่วมโครงการเป็นผู้จัดหากล้าไม้มาปลูกเอง ซึ่งอาจมีความเสี่ยงในกรณีที่ผู้เข้าร่วมโครงการไม่สามารถจัดหากล้าไม้มาปลูก ให้ครบตามเงื่อนไขที่กรมป่าไม้กำหนดไว้

ผลกระทบ :

- ด้านสังคม คุณภาพชีวิต
- ด้านเศรษฐกิจ
- ด้านสิ่งแวดล้อม

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๔	(๖) ค่อนข้างสูง



วิธีการจัดการความเสี่ยง : - การโอนความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง : ให้ผู้เข้าร่วมโครงการสามารถติดต่อขอรับกล้าไม้จากหน่วยงานเพาะชำกล้าไม้ในสังกัดกรมป่าไม้ทั่วประเทศได้

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- พื้นที่ป่าเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๐,๐๐๐ ไร่

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๓	๓	(๒) ค่อนข้างต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๕

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ป่าไม้ถาวรเพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน

กิจกรรม : กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินพื้นที่ป่าไม้ถาวร

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- มีฐานข้อมูลเป็นปัจจุบัน เพื่อใช้ประกอบการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ในพื้นที่ป่าไม้ถาวรได้อย่างเป็นระบบ
- เพื่อลดปัญหาความขัดแย้งในการใช้ประโยชน์ทรัพยากรที่ดินป่าไม้ระหว่างรัฐกับราษฎรในพื้นที่ป่าไม้ถาวร
- ทราบขอบเขตป่าไม้ถาวรที่ชัดเจน เป็นการควบคุมการใช้ประโยชน์ทรัพยากรในเขตที่ดินป่าไม้และป้องกันมิให้มีการบุกรุกขยายพื้นที่เพิ่มเติม

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักจัดการที่ดินป่าไม้

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : ข้อมูลพื้นที่เป้าหมายบางพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่หน่วยงานพื้นที่เสนอเพื่อกำหนดเป็นเป้าหมายแผนงาน

ผลกระทบ :

- ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ไม่สามารถดำเนินการให้ครบถ้วนตามเป้าหมายแผนงานได้

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๑	(๖) ค่อนข้างสูง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง



แนวทางการจัดการความเสี่ยง : - ปรับแผนปฏิบัติงานหรือกำหนดแผนงานเพิ่มเติม
 - จัดประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- มีการปรับแผนปฏิบัติงานหรือกำหนดแผนงานเพิ่มเติมอย่างน้อย ๑ ครั้ง
- มีการจัดประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงาน อย่างน้อย ๑ ครั้ง

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๑) ต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๖

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ

กิจกรรม : กิจกรรมสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- เพื่อลดปัญหาความขัดแย้งในการใช้ประโยชน์ทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระหว่างรัฐกับราษฎรในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
- เพื่อช่วยเหลือราษฎรที่ถือครองที่ดินป่าสงวนแห่งชาติให้สามารถอยู่อาศัย/ทำกินได้อย่างถูกต้องเป็นหลักแหล่งเหมาะสม
- เพื่อสำรวจการครอบครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ในบริเวณพื้นที่ที่มีร่องรอยการทำประโยชน์ระหว่างปี ๒๕๔๕ - ๒๕๕๗ และพื้นที่ที่มีร่องรอยการทำประโยชน์ก่อนปี ๒๕๔๕ และยังคงทำประโยชน์จนถึงปัจจุบัน (ที่ตกหล่นหรือยังไม่ได้สำรวจ)

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักจัดการที่ดินป่าไม้

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : ข้อมูลพื้นที่เป้าหมายบางพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่หน่วยงานพื้นที่เสนอเพื่อกำหนดเป็นเป้าหมายแผนงาน

ผลกระทบ :

- ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ไม่สามารถดำเนินการให้ครบถ้วนตามเป้าหมายแผนงานได้

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๑	(๖) ค่อนข้างสูง



วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง : - ปรับแผนปฏิบัติงานหรือกำหนดแผนงานเพิ่มเติม
- จัดประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- มีการปรับแผนปฏิบัติงานหรือกำหนดแผนงานเพิ่มเติมอย่างน้อย ๑ ครั้ง
- มีการจัดประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงาน อย่างน้อย ๑ ครั้ง

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๑) ต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๗

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน

กิจกรรม : กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- เพื่อลดปัญหาความขัดแย้งในการใช้ประโยชน์ทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระหว่างรัฐกับราษฎรในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
- เพื่อช่วยเหลือราษฎรให้สามารถอยู่อาศัยทำกินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติได้อย่างถูกต้องเป็นหลักแหล่งเหมาะสมตามนโยบายของรัฐบาลด้านการจัดที่ดินทำกินให้ชุมชน

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักจัดการที่ดินป่าไม้

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : ข้อมูลพื้นที่เป้าหมายบางพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่หน่วยงานพื้นที่เสนอเพื่อกำหนดเป็นเป้าหมายแผนงาน

ผลกระทบ :

- ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน
- ไม่สามารถดำเนินการให้ครบถ้วนตามเป้าหมายแผนงานได้

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๑	(๖) ค่อนข้างสูง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- ปรับแผนปฏิบัติงานหรือกำหนดแผนงานเพิ่มเติม
- จัดประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงาน



ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- มีการปรับแผนปฏิบัติงานหรือกำหนดแผนงานเพิ่มเติมอย่างน้อย ๑ ครั้ง
- มีการจัดประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงาน อย่างน้อย ๑ ครั้ง

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๑) ต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๘

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถสนับสนุนการสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าให้มีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมไฟป่า

กิจกรรม : กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม : เพื่อให้เครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าที่สร้างขึ้นแล้วสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและสามารถปฏิบัติงานควบคุมไฟป่าในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

ปัจจัยเสี่ยง : ภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง :

- การสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า ที่ผ่านมาตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๖๔ จำนวน ๓,๖๘๔ เครือข่าย ได้มีแนวทางการคัดเลือกเครือข่าย ฯ โดยพิจารณาจากหมู่บ้านที่ติดป่าสงวนแห่งชาติ สถิติการเกิดไฟป่าและจุดความร้อน (Hotspot) ย้อนหลัง ๓ ปี ซึ่งปัจจุบันไม่สามารถสร้างเครือข่ายใหม่ได้ เนื่องจากเครือข่ายเดิมได้ครอบคลุมพื้นที่เสี่ยงในการเกิดไฟป่า
- เนื่องจากงบประมาณไม่ต่อเนื่องทำให้กิจกรรมเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าดำเนินการได้เพียง ๑ ปี เท่านั้น ซึ่งอาจไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่

ผลกระทบ : - ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๓	(๖) ค่อนข้างสูง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง



- แนวทางการจัดการความเสี่ยง :**
- หน่วยงานต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟฟ้า เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน ร่วมกับเจ้าหน้าที่และหน่วยงานต่างๆ
 - ตรวจสอบติดตามให้คำแนะนำและประเมินผลการดำเนินงานร่วมกับสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ ศูนย์ส่งเสริมการควบคุมไฟฟ้า และหน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ เป็นระยะ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- จำนวนเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟฟ้า มีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมไฟฟ้า ๑,๐๐๐ หมู่บ้าน

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๑	๑	(๒) ค่อนข้างต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๙

ข้อความเสี่ยง : ไม่สามารถลดจำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ตามเป้าหมายที่กำหนด

กิจกรรม : กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม :

- เพื่อจัดเตรียมพนักงานดับไฟป่าไว้ประจำศูนย์ส่งเสริมการควบคุมไฟป่า หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ ฝึกอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในด้าน ทฤษฎี และวิชาการด้านไฟป่าควบคุมไปกับการฝึกทักษะการปฏิบัติงาน ส่งเสริมการควบคุมไฟป่าเพื่อสนับสนุนหน่วยงานและชุมชนในการควบคุมไฟป่าในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
- เพื่อการสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าในการเตรียมความพร้อมการป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควันที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ร่วมกัน

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

ปัจจัยเสี่ยง : ภายนอก

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : วิธีการใช้ชีวิตของผู้คน เช่น การเก็บหาของป่า การล่าสัตว์ และการขยายพื้นที่เกษตรกรรม จึงทำให้เกิดไฟป่า และจุดความร้อนขึ้นในพื้นที่ในระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – เมษายน โดยเฉพาะพื้นที่ ๙ จังหวัด ภาคเหนือที่ประสบปัญหาไฟป่าและหมอกควัน เป็นประจำทุกปี

ผลกระทบ : - ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๔	๕	(๔ x ๕) สูง	๔	๓	(๕) ปานกลาง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การใช้มาตรการเฝ้าระวัง



- แนวทางการจัดการความเสี่ยง :**
- เก็บสถิติข้อมูล จุดความร้อน Hotspot เพื่อรายงานศูนย์บัญชาการควบคุมไฟฟ้า (ส่วนหน้า) กรมป่าไม้ ศูนย์ส่งเสริมควบคุมไฟฟ้า หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่ เพื่อดำเนินการป้องกันและควบคุมไฟฟ้า
 - จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและควบคุมไฟฟ้า
 - จัดทำแผนเฉพาะกิจตลอดจนประกาศ/คำสั่งต่างๆ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- จำนวนจุดความร้อน (Hotspot) ในระบบ VIIRS ที่ลดลงร้อยละ ๕ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยจุดความร้อน ๓ ปี ย้อนหลัง (น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๕๐,๖๙๘ จุด)

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๓	๕	(๓ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๒) ค่อนข้างต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๑๐

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถจัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน

กิจกรรม : กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม : เพื่อส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน โดยให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ ควบคุม ดูแล รักษา หรือบำรุงป่า พัฒนาสิ่งแวดล้อม และการใช้ประโยชน์ ภายใต้หลักการความสมดุลและยั่งยืน

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักจัดการป่าชุมชน

ปัจจัยเสี่ยง : ภายนอก

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง :

- ราษฎรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำเอกสารตามแบบคำขอจัดตั้งป่าชุมชน และการจัดทำแผนจัดการป่าชุมชน เนื่องจากพระราชบัญญัติป่าชุมชน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นกฎหมายใหม่
- เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ส่งผลให้เกิดอุปสรรคและความยากลำบากในการเข้าพื้นที่เพื่อส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน

ผลกระทบ : ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๒	๕	(๒ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๕) ปานกลาง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง : การสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับราษฎรในชุมชนในการจัดทำคำขอจัดตั้งป่าชุมชน และการจัดทำแผนจัดการป่าชุมชนอย่างต่อเนื่อง และการจัดทำคู่มือการจัดการป่าชุมชน ตามพระราชบัญญัติป่าชุมชน พ.ศ. ๒๕๖๒



ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- ชุมชนสามารถจัดทำคำขอจัดตั้งป่าชุมชน และจัดทำแผนจัดการป่าชุมชนได้ จำนวน ๔๒๗ ป่าชุมชน

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๑	๑	(๑ x ๑) น้อยมาก	๑	๑	(๑) ต่ำ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง : ๑๑

ชื่อความเสี่ยง : ไม่สามารถส่งเสริมให้ราษฎรในชุมชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการป่าชุมชน

กิจกรรม : กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม : เพื่อส่งเสริมการจัดการป่าไม้ โดยให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ ควบคุม ดูแล รักษา หรือบำรุงป่า พัฒนาสิ่งแวดล้อมและการใช้ประโยชน์ ภายใต้อห้หลักความสมดุลและยั่งยืน

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : ผู้อำนวยการสำนักจัดการป่าชุมชน

ปัจจัยเสี่ยง : ภายนอก

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง :

- ชุมชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแบบเสนอกิจกรรมเพื่อขอรับเงินอุดหนุน กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต
- เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ส่งผลให้เกิดอุปสรรคและความยากลำบากในการเข้าพื้นที่เพื่อส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน

ผลกระทบ : ด้านความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สินของประชาชน

การประเมินความเสี่ยง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๒	๕	(๒ x ๕) ปานกลาง	๒	๑	(๕) ปานกลาง

วิธีการจัดการความเสี่ยง : การลดโอกาสของความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยง : การสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับราษฎรในชุมชนในการจัดทำแบบเสนอกิจกรรมเพื่อขอรับเงินอุดหนุน และกำหนดระเบียบกรมป่าไม้ว่าด้วยการใช้จ่ายงบประมาณงบบงเงินอุดหนุนกิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต



ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง :

- ชุมชนสามารถจัดทำแบบเสนอกิจกรรมเพื่อขอรับเงินอุดหนุนกิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตได้ จำนวน ๒๕๐ ป่าชุมชน

ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง :

คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คะแนนอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENT
๑	๑	(๑ x ๑) น้อยมาก	๑	๑	(๑) ต่ำ



๖.๒ แผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๖.๒.๑ แผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

แผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นแผนระดับหน่วยงานของรัฐ หรือแผนระดับกรม คือ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงสำคัญในระดับกรมที่ยังคงมีอยู่ โดยความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบด้วย ๒ ความเสี่ยงภายใต้ ๓ ภารกิจ/กิจกรรมที่สำคัญตามแผนการดำเนินการของกรมป่าไม้ ดังนี้

๑) การดำเนินการคดีตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่

จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การเข้าตรวจสอบพื้นที่เป้าหมายเกิดความล่าช้ากว่าที่ควรเนื่องจากไม่ได้รับความร่วมมือ

๒) การป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน

จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้บางส่วนมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานด้านการป้องกันและควบคุมไฟป่ายังไม่เพียงพอที่จะเป็นพี่เลี้ยงในการรับผิดชอบเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า

๓) การตรวจสอบควบคุมและบริการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่

จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีดังนี้

๓.๑) การตรวจพิสูจน์ไม้และการเก็บค่าธรรมเนียมล่วงเวลา อาจเกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากการเก็บค่าธรรมเนียมนำแต่ละชนิด มีค่าธรรมเนียมนำที่แตกต่างกัน

๓.๒) ปัญหาการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตในแต่ละพื้นที่

รายละเอียดของแผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นแผนในระดับหน่วยงานของรัฐ มีดังนี้



แผนการควบคุมภายในกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อนหรือความเสี่ยง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ: การดำเนินการติดตาม กฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีร้าย ใหญ่ วัตถุประสงค์: เพื่อปราบปราม การกระทำที่ความผิดว่าด้วยการป่าไม้ ทุกฉบับเกี่ยวกับคดีร้ายใหญ่	การเข้าตรวจสอบพื้นที่เป้าหมายเกิด ความล่าช้ากว่าที่ควรเนื่องจากไม่ได้รับ ความร่วมมือ	งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังมีปัญหาอุปสรรคในการเข้าพื้นที่ ดำเนินการ	กำหนดเสร็จ : ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักป้องกันรักษาป่า และควบคุมไฟป่า
ภารกิจ: การป้องกันไฟป่าและ ควบคุมหมอกควัน วัตถุประสงค์: เพื่อส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของเครือข่ายความร่วมมือ ในการควบคุมไฟป่าในการป้องกัน และควบคุมไฟป่า	เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ บางส่วนมีความรู้ ความเชี่ยวชาญใน งานด้านการป้องกันและควบคุมไฟป่า ยังไม่เพียงพอที่จะเป็นพี่เลี้ยงใน การรับผิดชอบเครือข่ายความร่วมมือ ในการควบคุมไฟป่า	งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ ทางด้านวิชาการ และฝึกทักษะให้กับ หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ เพื่อให้มี ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น ๒. มอบหมายให้ศูนย์ส่งเสริมการควบคุม ไฟป่าตรวจติดตามผลการปฏิบัติงาน เครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า ร่วมกับสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้และ ศูนย์ป่าไม้	กำหนดเสร็จ : ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักป้องกันรักษาป่า และควบคุมไฟป่า



แผนการควบคุมภายในกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ: กิจกรรมตรวจสอบควบคุม และบริกรนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ วัตถุประสงค์:</p> <ol style="list-style-type: none"> เพื่อตรวจสอบการออกใบเบิกทาง นำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง เพื่อตรวจสอบการนำไม้หรือของ ป่าเคลื่อนที่เข้าเขตป่าไม้ผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง เพื่อตรวจสอบการนำไม้หวงห้าม หรือไม้ที่มีชื่อหรือชนิดตรงกับไม้หวง ห้ามที่เคยอยู่ในสภาพเป็นสิ่งปลูกสร้าง หรือเครื่องใช้ เคลื่อนย้ายออกนอกเขต จังหวัดผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ อย่างถูกต้อง 	<ol style="list-style-type: none"> การตรวจพิสูจน์ไม้และการเก็บ ค่าธรรมเนียม ล่วงเวลาอาจเกิดความ ผิดพลาดได้ เนื่องจากมีการเก็บ ค่าธรรมเนียมไม่แต่ละชนิด มี ค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกัน ปัญหาการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต ในแต่ละพื้นที่ 	<p>งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>	<ol style="list-style-type: none"> การออกหนังสือแนวทางการปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อการดำเนินการปฏิบัติให้ ถูกต้อง การฝึกอบรมการตรวจพิสูจน์ไม้ ซักซ้อมแนวทางการแก้ปัญหา เบื้องต้นที่เกิดจากระบบหรืออุปกรณ์ใน การปฏิบัติงาน จัดหาเครือข่ายสำรอง เพื่อให้ สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง 	<p>กำหนดเสร็จ : ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ : สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้</p>



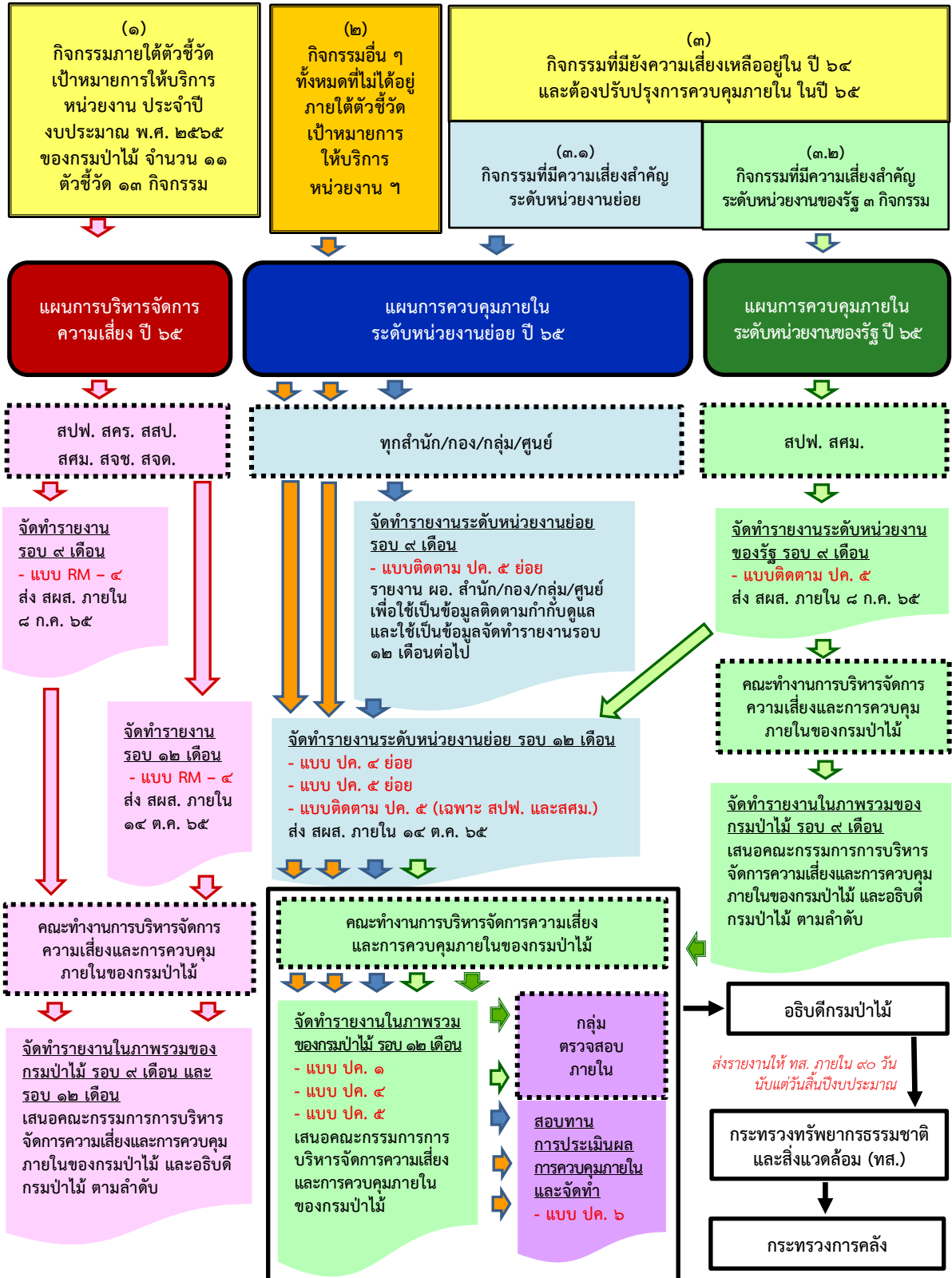
๖.๒.๒ แผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

แผนการควบคุมภายในของสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงสำคัญที่ยังคงมีอยู่ในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) โดยรายละเอียดความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รวมทั้งรายละเอียดของแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ได้กำหนดไว้ จะปรากฏอยู่ใน “แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ (แบบ ปค. ๕ ย่อย)” ที่ทุกสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ได้จัดทำไว้เรียบร้อยแล้ว ดังนั้น แต่ละสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ จึงสามารถดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ดังกล่าว



บทที่ ๗

การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



๗.๑ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง กำหนด

กรมป่าไม้ได้กำหนดให้มีการติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งในส่วนของ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่าง การปฏิบัติงาน และการติดตามประเมินผลหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงแล้วเสร็จเมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า แผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มีประสิทธิภาพ วิธีการจัดการและแนวทางการจัดการ ความเสี่ยงที่กำหนดไว้ มีความเหมาะสมกับ สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีวัตถุประสงค์ในการติดตามประเมินผล ดังนี้

(๑) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการ ความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้หรือไม่

(๒) รับทราบปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการ ความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปใช้ประกอบการ พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงในระหว่างปีงบประมาณ และการกำหนดแผนการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงของกรมป่าไม้ในปีงบประมาณต่อไป

แผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย แผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้ จำนวน ๑๑ ตัวชี้วัด ๑๓ กิจกรรม โดยมีหน่วยงานที่ รับผิดชอบ จำนวน ๖ หน่วยงาน ดังนี้



ตัวชี้วัดเป้าหมาย การให้บริการหน่วยงาน	กิจกรรมในแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	รหัส ความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ตัวชี้วัดที่ ๑ : รักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้	กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้	๑	สปพ.
ตัวชี้วัดที่ ๒ : หยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยึดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก	กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้	๒	สปพ.
ตัวชี้วัดที่ ๓ : พื้นที่ป่าไม้ที่ได้รับการฟื้นฟู	๓.๑ กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	๓.๑	สคร.
	๓.๒ กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้	๓.๒	สคร.
	๓.๓ กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	๓.๓	สสป.
ตัวชี้วัดที่ ๔ : พื้นที่ป่าเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้น	๔.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม	๔.๑	สศม.
	๔.๒ กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ	๔.๒	สศม.
ตัวชี้วัดที่ ๕ : จำนวนเนื้อที่ป่าไม้ถาวรที่ได้รับการสำรวจสภาพพื้นที่เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน	กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ ป่าไม้ถาวร	๕	สจด.
ตัวชี้วัดที่ ๖ : หมู่บ้านที่ได้รับการสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	กิจกรรมสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	๖	สจด.
ตัวชี้วัดที่ ๗ : หมู่บ้านที่ได้รับการจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ ระดับพื้นที่เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน	กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่	๗	สจด.
ตัวชี้วัดที่ ๘ : จำนวนเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่ามีส่วนร่วม ในการป้องกันและควบคุมไฟป่า	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	๘	สปพ.
ตัวชี้วัดที่ ๙ : จำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ที่ลดลงร้อยละ ๕ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยจุดความร้อน ๓ ปีย้อนหลัง	กิจกรรมป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน	๙	สปพ.



ตัวชี้วัดเป้าหมาย การให้บริการหน่วยงาน	กิจกรรมในแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	รหัส ความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ตัวชี้วัดที่ ๑๐ : จัดตั้งและพัฒนา ป่าชุมชน	กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน	๑๐	สจช.
ตัวชี้วัดที่ ๑๑ : ราษฎรในชุมชน ได้รับการส่งเสริมให้มีส่วนร่วมใน การบริหารจัดการป่าชุมชน	กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อ พัฒนาคุณภาพชีวิต	๑๑	สจช.

หมายเหตุ หน่วยงานที่รับผิดชอบ*

สปพ. = สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

สคร. = สำนักโครงการพระราชดำริและกิจกรรมพิเศษ

สสป. = สำนักส่งเสริมการปลูกป่า

สศม. = สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้

สจช. = สำนักจัดการป่าชุมชน

สจด. = สำนักจัดการที่ดินป่าไม้

สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่มีกิจกรรมบรรจุอยู่ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๖ หน่วยงาน ดำเนินการติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กรมป่าไม้ได้กำหนดขึ้น คือ

- **แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕ - แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์มการรายงาน ดังกล่าว จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

๑) ครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน)

- **แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕ - แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕**

➤ ส่งสำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

๒) ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน)

- **แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕ - แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

➤ ส่งสำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

สำนักแผนงานและสารสนเทศ ในฐานะฝ่ายเลขานุการฯ จะรวบรวมรายงานจากทั้ง ๖ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ ส่งให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อจัดทำเป็น รายงานในภาพรวมของกรมป่าไม้ เสนอต่อคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้ ตามลำดับต่อไป



ทั้งนี้ ในระหว่างการปฏิบัติงานให้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน โดยไม่สามารถดำเนินการควบคุมหรือปรับปรุงได้ ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบแจ้งฝ่ายเลขานุการฯ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) โดยด่วนที่สุด เพื่อสำนักแผนงานและสารสนเทศ จะได้รายงานให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้พิจารณาตามลำดับต่อไป

รายละเอียดและคำอธิบายแบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕) มีดังนี้



รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิ.ย. ๖๕ ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๕

รหัสความเสี่ยง :

ชื่อความเสี่ยง :

ชื่อกิจกรรม.....

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

แนวทางการจัดการ ความเสี่ยงตามแผน การบริหารจัดการ ความเสี่ยง (๑)	ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัด ผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางฯ		ระดับความเสี่ยงหลังการจัดการ (๔)					
	แผน (๒)	ผล (๓)	คะแนน โอกาส (๔.๑)	คะแนน ผลกระทบ (๔.๒)	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) (๔.๓)	คะแนน ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง (๔.๔)	คะแนน ลักษณะ การเปลี่ยนแปลง (๔.๕)	ระดับความเสี่ยง ตามตาราง Risk - Control Matrix Assessment (๔.๖)
๑)								
๒)								

(๕) ปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินการตามแนวทางฯ :

(๖) ข้อเสนอแนะ

(๖.๑) ข้อเสนอแนะสำหรับแก้ไขปัญหาลักษณะ.....

(๖.๒) ข้อเสนอแนะอื่นๆ :

(๗) แนวทาง/มาตรการดำเนินการดำเนินงานมีถัดไป :

(๘) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (ถ้ามี) ได้แก่.....

ลงนาม (๙).....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่...../...../.....



คำอธิบายแบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕)

แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕ เป็นแบบรายงานการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นผลจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดให้มีการรายงานผล จำนวน ๒ ครั้ง คือ

- ครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน)

เป็นผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

- ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน)

เป็นผลการดำเนินงานสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่มีโครงการ/กิจกรรม บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๖ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้ สำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ สำนักจัดการป่าชุมชน สำนักส่งเสริมการปลูกป่า และสำนักจัดการที่ดินป่าไม้ รายงานผลการดำเนินการตาม แบบ RM ๔ - ๒๕๖๕ ดังนี้

- (๑) ให้ระบุแนวทางการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- (๒) ให้ระบุตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงซึ่งกำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- (๓) ให้ระบุผลของตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงฯ ที่ได้จากการดำเนินการตามแนวทางฯ
- (๔) ให้วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงหลังการจัดการ โดยพิจารณาว่าหลังจากได้ดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ แล้ว ระดับความเสี่ยงหลังการประเมินผลอยู่ในระดับใด โดยพิจารณา ดังนี้
 - (๔.๑) คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
 - (๔.๒) คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ
 - (๔.๓) ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)
 - (๔.๔) คะแนนความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง
 - (๔.๕) คะแนนลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง
 - (๔.๖) ระดับความเสี่ยงตามตาราง RISK - CONTROL MATRIX ASSESSMENTทั้งนี้ ให้ใช้เกณฑ์การพิจารณาตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ในบทที่ ๕ ข้อ ๕.๔.๒
- (๕) ให้ระบุปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงในข้อ (๑)
- (๖) ให้ระบุข้อเสนอแนะจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงในข้อ (๑) โดยแบ่งเป็น
 - (๖.๑) ข้อเสนอแนะสำหรับแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่ระบุไว้ในข้อ (๕)
 - (๖.๒) ข้อเสนอแนะอื่นๆ (ถ้ามี)
- (๗) ให้ระบุแนวทาง/มาตรการการดำเนินงานในปีถัดไป (กรณีที่ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่)
- (๘) ให้ระบุความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (ถ้ามี)
- (๙) ให้ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก ระบุตำแหน่ง รวมทั้งระบุ วัน เดือน ปี ที่ รายงาน



๗.๒ การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

กำหนดให้ “กิจกรรมการติดตามผล” เป็นองค์ประกอบที่สำคัญประการหนึ่งของมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยมาตรฐานการควบคุมภายในกำหนดให้กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในได้ครบถ้วน กรณีที่พบว่า ผลการประเมินการควบคุมภายในพบข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ กรณีที่ผู้กำกับดูแลเป็นบุคคลเดียวกับกระทรวงเจ้าสังกัด ให้ถือว่ากระทรวงเจ้าสังกัดได้รับทราบรายงานนั้นแล้ว



ข้อ ๑๐ ให้กระทรวงเจ้าสังกัดดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคหนึ่ง มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับกระทรวง และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อ ๑๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผู้กำกับดูแล กระทรวงเจ้าสังกัด ใช้ข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

ข้อ ๑๓ ในกรณีกระทรวงการคลังขอให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการชี้แจง และหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวต้องชี้แจง และหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมภายในระยะเวลาที่กระทรวงการคลังกำหนด

กรมป่าไม้ได้กำหนดให้มีการติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งในส่วนของการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการปฏิบัติงาน และการติดตามประเมินผลหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในแล้วเสร็จเมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยมีวัตถุประสงค์ในการติดตามประเมินผล ดังนี้

(๑) เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๒) รับทราบปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการควบคุมภายในที่มีอยู่ กรณีที่พบว่าการประเมินการควบคุมภายในพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน จะได้สามารถรายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างทันเวลา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

(๓) รับทราบข้อเสนอแนะเพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาทบทวนแผนการควบคุมภายในในระหว่างปีงบประมาณ และการกำหนดแผนการควบคุมภายในในปีงบประมาณต่อไป

แผนการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบ่งออกเป็น ๒ ระดับ คือ แผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) และแผนการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) โดยมีผู้ตรวจสอบภายในของกรมป่าไม้ทำหน้าที่สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม่ว่า การควบคุมภายในมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่ ดังนั้น การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจึงประกอบด้วย ๒ ระดับ คือ ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) โดยทั้ง ๒ ระดับ กำหนดให้มีการรายงานผลการควบคุมภายใน จำนวน ๒ ครั้ง คือ

(๑) ครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

(๒) ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



ทั้งนี้ ในระหว่างการปฏิบัติงานให้ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน โดยไม่สามารถดำเนินการควบคุมหรือปรับปรุงการควบคุมภายในได้ ให้แจ้งฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ) โดยด่วนที่สุด เพื่อสำนักแผนงานและสารสนเทศจะได้รายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้พิจารณาตามลำดับต่อไป

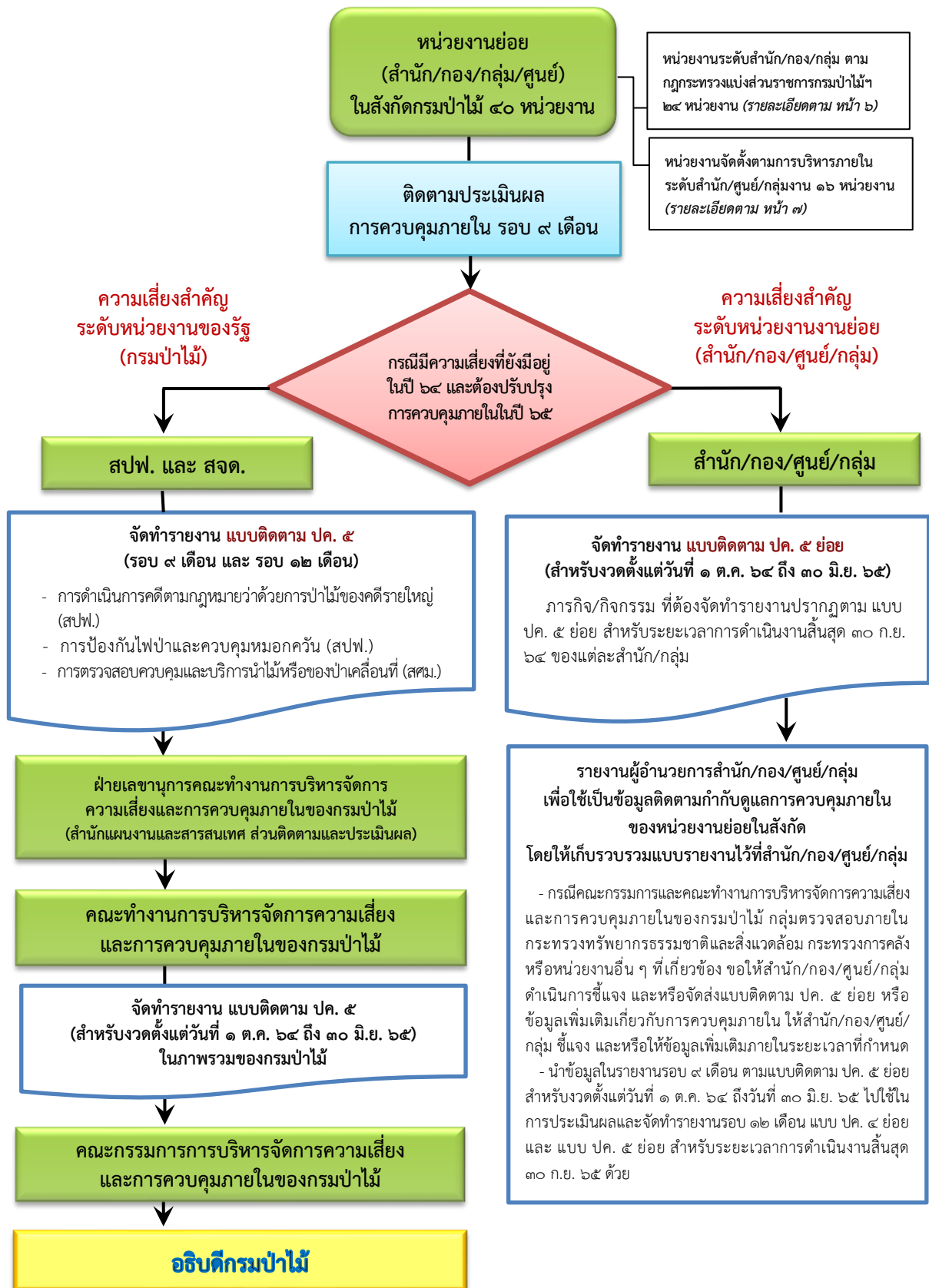
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ได้มีการกำหนดเฉพาะแบบรายงานให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำในระดับหน่วยงานของรัฐ (ระดับกรม) ทั้งนี้การรายงานให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม ดังนั้น เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งในระหว่างการปฏิบัติงานและเมื่อการปฏิบัติงานสิ้นสุดลงแล้ว และเพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีความครอบคลุมทุกหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ในสังกัดกรมป่าไม้ รวมทั้งเพื่อความสะดวกต่อการรวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) มาใช้ในการพิจารณากลับกรองเพื่อสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกรมป่าไม้ และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ จึงได้มีการกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยสามารถสรุปแบบรายงานทั้งหมดได้ดังนี้



แบบรายงาน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ จัดทำแบบรายงาน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง จำนวน ๔ แบบ	
<p>ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)</p> <p>แบบรายงานรอบ ๑๒ เดือน</p> <p>แบบ ปค. ๑ - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)</p> <p>แบบ ปค. ๔ - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>แบบ ปค. ๕ - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>แบบ ปค. ๖ - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงและ การควบคุมภายในของ กรมป่าไม้</p> <p>- กลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
กรมป่าไม้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม จำนวน ๔ แบบ	
<p>ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)</p> <p>แบบรายงานรอบ ๙ เดือน</p> <p>แบบติดตาม ปค. ๕ - รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม)</p> <p>แบบรายงานรอบ ๙ เดือน</p> <p>แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย - รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)</p> <p>แบบรายงานรอบ ๑๒ เดือน</p> <p>แบบ ปค. ๔ ย่อย - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)</p> <p>แบบ ปค. ๕ ย่อย - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)</p> <p>แบบติดตาม ปค. ๕ - รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- สปพ. และ สศม.</p> <p>- สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานย่อย ในปี ๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปี ๖๕</p> <p>- ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม</p> <p>- ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม</p> <p>- สปพ. และ สศม.</p>

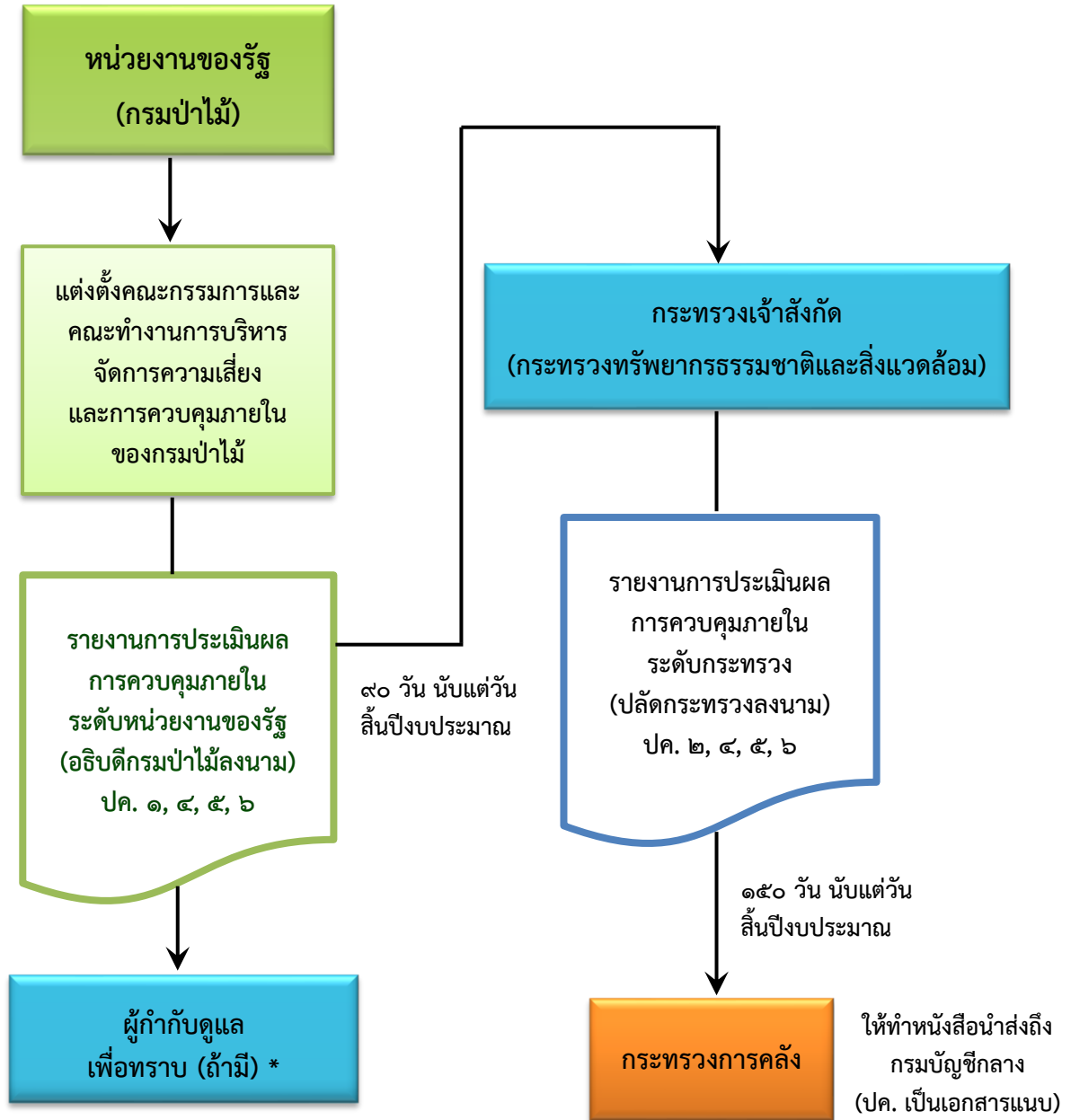


ขั้นตอนการจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
ระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบติดตาม ปค. ๕)
และ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) (แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย)
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕



ขั้นตอนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน
ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)
(สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ



* หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กรณีที่ผู้กำกับดูแลเป็นบุคคลเดียวกับ
กระทรวงเจ้าสังกัด ให้ถือว่ากระทรวงเจ้าสังกัดได้รับทราบรายงานนั้นแล้ว



ขั้นตอนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน
ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

รายงานตาม แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค. ๕ และ แบบ ปค. ๖ ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)
รายงานตาม แบบ ปค. ๔ ย่อย และ ปค. ๕ ย่อย ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)
(สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)



รายละเอียดและคำอธิบายแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑) ครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน)

๑.๑) ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่มีความเสี่ยงสำคัญระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า และสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้ ดำเนินการติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มที่กรมป่าไม้ได้กำหนดขึ้น คือ

- **แบบติดตาม ปค. ๕ - แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕**

➤ ส่งสำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

สำนักแผนงานและสารสนเทศ ในฐานะฝ่ายเลขานุการฯ จะรวบรวมรายงานจาก ทั้ง ๒ หน่วยงานที่รับผิดชอบ ส่งให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เพื่อจัดทำเป็นรายงานในภาพรวมของกรมป่าไม้ เสนอต่อคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้ ตามลำดับต่อไป

๑.๒) ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ตรวจสอบข้อมูลใน แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ของแต่ละสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม กรณีมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ดำเนินการติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มที่กรมป่าไม้ได้กำหนดขึ้น คือ

- **แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย - แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕**

➤ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย ไม่ต้องส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ แต่ให้เก็บรวบรวมไว้ที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม และจะต้องมีการรายงานให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อพิจารณาใช้เป็นข้อมูลในการติดตามกำกับดูแลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยในสังกัด สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม และใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำรายงานรอบ ๑๒ เดือน ต่อไป

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม จะต้องติดตามกำกับดูแลให้การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ กรณีที่คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม กระทรวงการคลัง หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ขอให้สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ดำเนินการชี้แจง และหรือจัดส่งแบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย หรือข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ให้สำนัก/กอง/ ศูนย์/กลุ่ม ชี้แจง และหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมภายในระยะเวลาที่กำหนด

รายละเอียดและคำอธิบายแบบรายงาน แบบติดตาม ปค. ๕ และ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย มีดังนี้



- สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ มิ.ย. ๖๕ (รอบ ๙ เดือน)
- สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕ (รอบ ๑๒ เดือน)

กรมป่าไม้ สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ (๑)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๒)
ภารกิจ: การดำเนินการติดตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของศรัทธาใหญ่ วัตถุประสงค์: เพื่อปราบปรามการกระทำความผิดด้วยวิธีการป่าไม้ทุกฉบับเกี่ยวกับคดีรายใหญ่	การเข้าตรวจสอบพื้นที่เป้าหมายที่เข้าหมายเกิดความล่าช้ากว่าที่ควรเนื่องจากไม่ได้รับความร่วมมือ	งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังมีปัญหาอุปสรรคในการเข้าพื้นที่ดำเนินการ	กำหนดเสร็จ: ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยงานที่รับผิดชอบ: สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า		วิธีการติดตาม: สรุปผลการประเมิน: ข้อคิดเห็น:
ภารกิจ: การป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน วัตถุประสงค์: เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าในการป้องกันและควบคุมไฟป่า	เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้บางส่วนมีความรู้ ความเข้าใจในงานด้านการป้องกันและควบคุมไฟป่ายังไม่เพียงพอที่จะเป็นพี่เลี้ยงในการรับผิดชอบเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า	งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๑. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ทางด้านวิชาการ และฝึกทักษะให้กับหน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในภารกิจงานป้องกันและควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น ๒. มอบหมายให้ศูนย์ส่งเสริมการควบคุมไฟป่า ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า ร่วมกับสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้และศูนย์ป่าไม้	กำหนดเสร็จ: ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยงานที่รับผิดชอบ: สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า		วิธีการติดตาม: สรุปผลการประเมิน: ข้อคิดเห็น:

สถานะการดำเนินการ :

- * = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด/ก่อนกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × = ยังไม่ดำเนินการ
- ⊙ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลงนาม (๓)
 (.....)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่...../...../.....



แบบติดตาม ปค. ๕

□ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ มิ.ย. ๖๕ (รอบ ๙ เดือน)
 □ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๖๕ (รอบ ๑๒ เดือน)

กรมป่าไม้ สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ (๑)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๒)
ภารกิจ: กิจกรรมตรวจสอบควบคุมและบริการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ วัตถุประสงค์: ๑. เพื่อตรวจสอบการออกใบเบิกขงไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง ๒. เพื่อตรวจสอบการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่เข้าเขตด่านป่าไม้ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง ๓. เพื่อตรวจสอบการนำไม้ขงห้ามหรือไม้ที่มีชื่อหรือชนิดตรงกับไม้ขงห้ามที่เคยอยู่ในสภาพเป็นสิ่งปลูกสร้างหรือเครื่องใช้ เคลื่อนย้ายออกนอกเขตจังหวัดผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง	๑. การตรวจพิสูจน์และเก็บค่าธรรมเนียมล่วงหน้าอาจเกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากการเก็บค่าธรรมเนียมไม่แต่ละชนิด มีค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกัน ๒. ปัญหาการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตในแต่ละพื้นที่	งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๑. การออกหนังสือแนวทางการปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อกำหนดดำเนินการปฏิบัติให้ถูกต้อง ๒. การฝึกอบรมการตรวจพิสูจน์ไม้ ๓. ชักซ้อมแนวทางการแก้ปัญหาเบื้องต้นที่เกิดจากระบบหรืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน ๔. จัดหาเครือข่ายสำรอง เพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง	กำหนดเสร็จ : ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้	ดำเนินการตาม (๑)	วิธีการติดตาม : สรุปผลการประเมิน : ข้อคิดเห็น :

สถานะการดำเนินการ :

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

ลงนาม (๓)
 (.....)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่...../...../.....



คำอธิบายแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผน การปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕
(แบบติดตาม ปค. ๕)

แบบติดตาม ปค. ๕ เป็นแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ กิจกรรม คือ (๑) การดำเนินการคดีตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่ (๒) การป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน และ (๓) การตรวจสอบควบคุมและบริการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ โดยกำหนดให้มีการรายงานผล จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ ๑ รอบ ๙ เดือน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๒ รอบ ๑๒ เดือน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่มีกิจกรรมบรรจุอยู่ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน จำนวน ๒ สำนัก ได้แก่ สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า และสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้ รายงานผลตาม แบบติดตาม ปค. ๕ ดังนี้

(๑) ระบุสถานะการดำเนินการ

โดยให้ระบุเป็นสัญลักษณ์ ดังนี้

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

(๒) ระบุวิธีการติดตาม ระบุสรุปผลการประเมิน และระบุข้อคิดเห็น ดังนี้

- ระบุวิธีการที่ใช้ในการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
- ระบุสรุปผลการประเมินว่าการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ดำเนินการในรอบ ๙ เดือนที่ผ่านมา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕) มีผลการดำเนินการอย่างไรบ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอหรือไม่เมื่อเทียบกับความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องหรือไม่ และมีปัญหาอุปสรรคหรือไม่ อย่างไร
- ระบุสรุปผลการประเมินว่าการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ดำเนินการในรอบ ๑๒ เดือนที่ผ่านมา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) มีผลการดำเนินการอย่างไรบ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอหรือไม่เมื่อเทียบกับความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องหรือไม่ และมีปัญหาอุปสรรคหรือไม่ อย่างไร
- ระบุข้อคิดเห็น เช่น แนวทางการแก้ไขปัญหาลูกอุปสรรค แนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม และข้อคิดเห็นเพิ่มเติมอื่น ๆ

(๓) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ระบุตำแหน่ง รวมทั้งระบุ วัน เดือน ปี ที่ รายงาน



สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม (๑)

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์ (๒)	จุดอ่อนของ การควบคุม หรือความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๓)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน หรือ ความเสี่ยง	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๔)	สถานะ การ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)
ภารกิจ : วัตถุประสงค์ :		งวดตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	(๔)	กำหนดเสร็จ : หน่วยงานที่ รับผิดชอบ :		วิธีการติดตาม : สรุปผลการประเมิน : ข้อคิดเห็น :

สถานะการดำเนินการ :

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

ลงนาม..... (๘)
(.....)
ตำแหน่ง.....
วันที่...../...../.....



คำอธิบายแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕
(แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย)

แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย เป็นแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ตรวจสอบข้อมูลใน แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ของแต่ละสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม กรณีที่ระบุว่า มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้จัดทำ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ โดยให้นำข้อมูลที่ระบุใน แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ไประบุไว้ใน (๑) ถึง (๕) ของ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

- (๑) ระบุชื่อสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
- (๒) ระบุภารกิจ และระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจที่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของงวดก่อน (ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) และจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- (๓) ระบุจุดอ่อนของการควบคุมภายในหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของงวดก่อน
- (๔) ระบุขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ที่ใช้เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของงวดก่อน
- (๕) ระบุกำหนดเวลาแล้วเสร็จ และระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบ ดังนี้
 - ระบุกำหนดเวลา (วันที่ เดือน ปี) ที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ ของการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
 - ระบุชื่อหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
- (๖) ระบุสถานะการดำเนินการ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ โดยให้ระบุเป็นสัญลักษณ์ ดังนี้
 - * = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด/ก่อนกำหนด
 - √ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
 - × = ยังไม่ดำเนินการ
 - ๐ = อยู่ระหว่างดำเนินการ
- (๗) ระบุวิธีการติดตาม ระบุสรุปผลการประเมิน และระบุข้อคิดเห็น ดังนี้
 - ระบุวิธีการที่ใช้ในการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
 - ระบุสรุปผลการประเมินว่าการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ดำเนินการในรอบ ๙ เดือนที่ผ่านมา (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕) มีผลการดำเนินการอย่างไรบ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอหรือไม่เมื่อเทียบกับความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องหรือไม่ และมีปัญหาอุปสรรคหรือไม่ อย่างไร
 - ระบุข้อคิดเห็น เช่น แนวทางการแก้ไขปัญหาล้ำหน้า แนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม และข้อคิดเห็นเพิ่มเติมอื่น ๆ
- (๘) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ระบุตำแหน่ง รวมทั้งระบุ วัน เดือน ปี ที่ รายงาน



๒) ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน)

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒.๑) ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

(๑) คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ นำข้อมูลที่รวบรวมได้จากการรายงานผลครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ทั้งในส่วนกลาง และส่วนกลางในส่วนภูมิภาค จำนวนทั้งสิ้น ๔๐ หน่วยงาน ตามแบบรายงานผลระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย ซึ่งจะกล่าวถึงรายละเอียดในลำดับต่อไป ตามข้อ ๒.๒) รวมกับข้อมูลจากการรายงานผลครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน) ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบติดตาม ปค. ๕ ในข้อ ๑.๑) ประกอบกับผลการพิจารณาแบบรายงาน แบบติดตาม ปค. ๕ ของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และอธิบดีกรมป่าไม้ มาประมวลและวิเคราะห์เพื่อจัดทำเป็นรายงานผลรอบ ๑๒ เดือน ในภาพรวมระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

การจัดทำรายงานผลในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) รอบ ๑๒ เดือน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นการดำเนินการตามแบบฟอร์มการรายงานที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วยแบบรายงานดังต่อไปนี้

- **แบบ ปค. ๑** – หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
- **แบบ ปค. ๔** – รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- **แบบ ปค. ๕** – รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้จะส่งแบบรายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อพิจารณา

(๒) คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ พิจารณาแบบรายงาน แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ เมื่อพิจารณาแล้วเสร็จจะส่งแบบรายงาน แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ พร้อมด้วยแบบรายงานในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) (แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย) รวมทั้งส่ง แบบติดตาม ปค. ๕ ส่งผลการพิจารณา แบบติดตาม ปค. ๕ ของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และผลการพิจารณาของอธิบดีกรมป่าไม้ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นข้อมูลในการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๓) กลุ่มตรวจสอบภายใน สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มการรายงานที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ คือ



- **แบบ ปค. ๖** – รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เมื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำและลงนามใน แบบ ปค. ๖ แล้วเสร็จจะดำเนินการส่ง แบบ ปค. ๖ และส่งคืนแบบรายงานและข้อมูลอื่น ๆ ตามข้อ (๒) ให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป

(๔) คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ นำเรียนอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อพิจารณาลงนามในแบบรายงานระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) จำนวน ๓ แบบ คือ แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ และจัดส่งแบบรายงานทั้งหมด จำนวน ๔ แบบ ให้กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อพิจารณา โดยแบบรายงานดังกล่าว ได้แก่

- **แบบ ปค. ๑** – หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

- **แบบ ปค. ๔** – รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

- **แบบ ปค. ๕** – รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

- **แบบ ปค. ๖** – รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

- ส่งกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒.๒) ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ทั้งในส่วนกลาง และส่วนกลางในส่วนภูมิภาค จำนวนทั้งสิ้น ๔๑ หน่วยงาน จัดทำแบบรายงานผลครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) ในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามแบบรายงานที่กรมป่าไม้ได้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม จำนวน ๒ แบบ ดังนี้

- **แบบ ปค. ๔ ย่อย** – รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

- **แบบ ปค. ๕ ย่อย** – รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

➢ ส่งสำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ ให้ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม นำข้อมูลผลจากการรายงานครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน) ตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อนระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ (แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย) ซึ่งทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ได้มีการจัดทำและเก็บรวบรวมไว้ที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ตามรายละเอียดที่ปรากฏในข้อ ๑.๒) มาใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำ แบบ ปค. ๔ ย่อย และแบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วย



ในส่วนของ **สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า และสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้** ซึ่งมีภารกิจ/กิจกรรมในความรับผิดชอบที่มีความเสี่ยงสำคัญที่ยังมีอยู่ในระดับหน่วยงานของรัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้นำข้อมูลผลจากการรายงานครั้งที่ ๑ (รอบ ๙ เดือน) และ รายงานครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) ตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ตามรายละเอียดที่ปรากฏในข้อ ๑.๑) มาใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำ แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วย

สำนักแผนงานและสารสนเทศ โดยส่วนติดตามและประเมินผล ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ จะรวบรวมแบบรายงานในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) ตามแบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย ส่งให้คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ตามแบบรายงานในข้อ ๒.๑) ต่อไป

รายละเอียดและคำอธิบายแบบรายงานผล ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) ในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค. ๕ และ แบบ ปค. ๖) และในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม) (แบบ ปค. ๔ ย่อย และ แบบ ปค. ๕ ย่อย) มีดังนี้



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน(๑).....

.....(๒)..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่(๓)..... เดือน พ.ศ. ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน
กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล
ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว (๔) เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้
การกำกับดูแลของ(๕).....

ลายมือชื่อ (๖).....

ตำแหน่ง (๗).....

วันที่ (๘)..... เดือน พ.ศ.

กรณีมีความเสี่ยงที่สำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑.....

๒.๒.....



คำอธิบายแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)

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



.....(๑).....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (๒).....

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

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....

ลายมือชื่อ (๖).....
 ตำแหน่ง (๗).....
 วันที่ (๘)..... เดือน พ.ศ.



คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



.....(๑).....
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ(๑๐).....
 ตำแหน่ง(๑๑).....
 วันที่(๑๒)..... เดือน พ.ศ.



คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
กรณีการจัดทำรายงานในระดับกระทรวงหรือในภาพรวมของจังหวัด ให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับ
หน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน(๑).....

ผู้ตรวจสอบภายในของ..... (๒)..... ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ (๓)..... เดือน พ.ศ. ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการเงินที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ(๔)..... มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ(๕).....

ตำแหน่ง (๖).....

วันที่ (๗).... เดือน พ.ศ.

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (๘)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๒.๑.....

๒.๒.....



คำอธิบายแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. ๖)

- (๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐ
- (๓) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานการประเมินดังกล่าว
- (๔) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐ
- (๕) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (๖) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (๗) ระบุวันที่รายงาน
- (๘) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยง
- (๙) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๘)

แบบ ปค. ๔ ย่อย



สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม(๑).....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

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

ผลการประเมินโดยรวม (๔)

.....

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



**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
(แบบ ปค. ๔ ย่อย)**

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

- (๑) ระบุชื่อสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
- (๒) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล (รายละเอียดองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปรากฏตามบทที่ ๔)
- (๓) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๔) ระบุสรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๕) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
- (๖) ระบุตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
- (๗) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน

คำอธิบายเพิ่มเติม

๑. แบบ ปค. ๔ ย่อย ระดับสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่จัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ ส่วนติดตามและประเมินผล) ไม่ใช่ การรวบรวม แบบ ปค. ๔ ย่อย ที่แต่ละหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ได้จัดทำขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ หัวหน้าฝ่าย ผู้อำนวยการส่วน หรือผู้อำนวยการศูนย์ป่าไม้ ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๔ ย่อย แล้วให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ลงนามในหนังสือเพื่อนำส่ง แบบ ปค. ๔ ย่อย ที่รวบรวมได้ทั้งหมดดังกล่าวให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ

๒. แบบ ปค. ๔ ย่อย ระดับสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่จัดส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ คือ แบบ ปค. ๔ ย่อย ที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ได้มีการประมวลและวิเคราะห์ข้อมูลจากทุกหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม อย่างครบถ้วน แล้วนำมาจัดทำเป็น แบบ ปค. ๔ ย่อย ในภาพรวมของสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพียง ๑ ฉบับ โดยผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เป็นผู้ลงนามรับรองผลการประเมินในแบบ ปค. ๔ ย่อย

หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีความหมาย ดังนี้

- หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/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/กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบหรือไม่ มีความเพียงพอที่จะปฏิบัติงานได้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือมีจุดอ่อนของการควบคุมภายในหรือไม่ ถ้ามีได้มีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วหรือไม่



สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม(๑).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑ สรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) โปรดกาเครื่องหมาย ✓ ลงใน ตามผลการประเมินการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

- ๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดยุติการควบคุมภายใน (ไม่ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)
- ๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในเชิงประมาณณ์ต่อไปแล้ว (ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)
- ๓. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและหรือปฏิบัติตามได้ไม่ดีดังควรติดตามความเสี่ยงในเชิงประมาณณ์ต่อไปแล้ว (ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒)

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณถัดไป

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณถัดไป	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ภารกิจ : วัตถุประสงค์ :						หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กำหนดเสร็จ :

ลายมือชื่อ(๑๐).....
 (ผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม.....(๑๑).....)
 วันที่ ...(๑๒)... เดือน พ.ศ.



คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
(แบบ ปค. ๕ ย่อย)

แบบ ปค. ๕ ย่อย เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม)

ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเองตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

๑. ประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/วัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ/กิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ (ประเมินให้ครบถ้วนในทุกภารกิจ/กิจกรรม) รวมถึงระบุวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น หากสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มใด มีภารกิจ/กิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบ มีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งความเสี่ยงในระดับหน่วยงานของรัฐ และความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้นำข้อมูลจาก แบบติดตาม ปค. ๕ และ แบบติดตาม ปค. ๕ ย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วย

๒. ประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ กรณีมีจุดอ่อนของการควบคุมภายในหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จะต้องระบุวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖)

(๑) ระบุชื่อสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม

ส่วนที่ ๑ สรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) ระบุสรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

โดยให้กาเครื่องหมาย ลงใน ตามผลการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองของแต่ละสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม

๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน (**ไม่ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒**)
๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไปแล้ว (**ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒**)
๓. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและหรือไม่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่องโดยยังมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ โดยได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไปแล้ว (**ต้องตอบข้อมูลส่วนที่ ๒**)



ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณถัดไป

- (๓) ระบุภารกิจ และระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มรับผิดชอบ (ระบุเฉพาะภารกิจที่ยังมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และหรือมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไปแล้ว กรณีภารกิจใดที่มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน และหรือไม่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ไม่ต้องนำภารกิจดังกล่าวมาระบุไว้ในส่วนที่ ๒ ของแบบ ปค. ๕ ย่อย แต่ให้สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เก็บรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจดังกล่าวไว้ที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ในกรณีคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กระทรวงการคลัง หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ขอให้สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ดำเนินการชี้แจง และหรือจัดส่งข้อมูลเพิ่มเติมให้สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ชี้แจง และหรือให้ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป
- ระบุภารกิจที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มรับผิดชอบทั้งในส่วนที่เป็นภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
 - ระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของภารกิจตาม (๓)
- “ความเสี่ยง” หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- (๕) ระบุการควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงตาม (๔) เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในตาม (๕) ว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (ความเพียงพอของการควบคุมภายในมีความสัมพันธ์กับความสำเร็จของการปฏิบัติภารกิจได้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ดังนั้น **หากหน่วยงานใดยังมีผลการดำเนินงานที่ไม่บรรลุผลตามค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ก็ไม่อาจยอมรับได้ว่าหน่วยงานนั้นมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ**)
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจตาม (๓)
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม (๘)
- (๑๐) ลงลายมือชื่อผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
- (๑๑) ระบุตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
- (๑๒) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน

คำอธิบายเพิ่มเติม

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

*****หากสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มใด มีผลการดำเนินงานในภารกิจ/กิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบ ไม่บรรลุผลตามค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ก็ไม่อาจยอมรับได้ว่าสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มนั้น มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ*****



๒. แบบ ปค. ๕ ย่อย ระดับสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่จัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำนักแผนงานและสารสนเทศ ส่วนติดตามและประเมินผล) ไม่ใช่ การรวบรวม แบบ ปค. ๕ ย่อย ที่แต่ละหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มได้จัดทำขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ หัวหน้าฝ่าย ผู้อำนวยการส่วน หรือผู้อำนวยการศูนย์ป่าไม้ ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๕ ย่อย แล้วให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ลงนามในหนังสือเพื่อนำส่ง แบบ ปค. ๕ ย่อย ที่รวบรวมได้ดังกล่าวให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ

๓. แบบ ปค. ๕ ย่อย ระดับสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่จัดส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ คือ แบบ ปค. ๕ ย่อย ที่สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ได้มีการประมวลและวิเคราะห์ข้อมูลจากทุกหน่วยงานย่อยในสังกัด สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม อย่างครบถ้วน แล้วนำมาจัดทำเป็น แบบ ปค. ๕ ย่อย ในภาพรวมของสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพียง ๑ ฉบับ โดยผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เป็นผู้ลงนามรับรองผลการประเมินใน แบบ ปค. ๕ ย่อย

หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม มีความหมาย ดังนี้

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

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

๕. ประเภทของความเสี่ยง ไม่ได้มีเฉพาะความเสี่ยงด้านการเงินที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณเท่านั้น แต่ยังมีความเสี่ยงในด้านอื่น ๆ อีก

ประเภทความเสี่ยง (Risk Categories) แบ่งออกเป็น

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร



ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ จะต้องดำเนินการให้ครบถ้วนในทุกประเภทของความเสี่ยง และจะต้องครอบคลุมในทุกภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม

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

๗. การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นกระบวนการจัดการกับ “ความเสี่ยง” ที่มีความเชื่อมโยงสัมพันธ์กันและจะต้องดำเนินการทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ดังนั้น การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดวิธีการจัดการกับความเสี่ยงสำหรับภารกิจ/กิจกรรมที่จะต้องดำเนินการควบคุมภายใน ให้ดำเนินการตามรายละเอียดและขั้นตอนของการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงสำหรับภารกิจ/กิจกรรมที่จะต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ปรากฏในบทที่ ๕ หัวข้อ ๕.๔



ภาคผนวก



ภาคผนวก ก
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงาน
การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้





ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักแผนงานและสารสนเทศ โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒ - ๓ ต่อ ๕๖๗๒

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๑๕๐๗ วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

รองอธิบดีกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการกองการอนุญาต

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ ที่ ๑ - ๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกลุ่มงานจริยธรรม

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนาคำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๒๓ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เรียนมาเพื่อโปรดทราบ สำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อโปรดทราบและแจ้งผู้มีรายชื่อทราบและปฏิบัติต่อไป

(นายธวัชชัย ลัดกรุด)

ผู้ตรวจราชการกรม

รักษาราชการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้



สำเนา



คำสั่งกรมป่าไม้

ที่ ๓๒๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

.....

ตามคำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๙๖๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง
คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ นั้น

เนื่องจากกรมป่าไม้ ได้มีคำสั่งที่ ๔๓๒๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง
การแบ่งงานภายในหน่วยงาน (ส่วนกลาง) กรมป่าไม้ เปลี่ยนชื่อกลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้ เป็น
กลุ่มงานจริยธรรม และแบ่งงานภายในใหม่ ดังนี้ (๑) ฝ่ายบริหารทั่วไป (๒) ฝ่ายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม
และ (๓) ฝ่ายคุ้มครองจริยธรรม และคำสั่งที่ ๒๑๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง ให้ยุบเลิก
สำนักผู้ตรวจราชการกรม กรมป่าไม้ ให้ยุบเลิกคำสั่งจัดตั้งสำนักผู้ตรวจราชการกรม กรมป่าไม้ และให้งานใน
ความรับผิดชอบของหน่วยงานที่ยุบเลิกอยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น เพื่อให้
การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน
จึงยกเลิกคำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๙๖๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและ
คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และให้แต่งตั้งคณะกรรมการ
และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ โดยมีองค์ประกอบและ
อำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

องค์ประกอบ

- | | |
|---|---------------|
| (๑) รองอธิบดีกรมป่าไม้ (ที่กำกับดูแลสำนักแผนงานและสารสนเทศ) | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้อำนวยการสำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมการปลูกป่า | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการสำนักจัดการป่าชุมชน | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการสำนักจัดการที่ดินป่าไม้ | กรรมการ |
| (๗) ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง | กรรมการ |

(๘) ผู้อำนวยการ...



(๘) ผู้อำนวยการสำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ	กรรมการ
(๙) ผู้อำนวยการสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้	กรรมการ
(๑๐) ผู้อำนวยการสำนักการป่าไม้ต่างประเทศ	กรรมการ
(๑๑) ผู้อำนวยการสำนักจัดการป่านันทนาการ	กรรมการ
(๑๒) ผู้อำนวยการกองการอนุญาต	กรรมการ
(๑๓) ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	กรรมการ
(๑๔) ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ	กรรมการ
(๑๕) ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการ
(๑๖) ผู้อำนวยการกลุ่มงานจริยธรรม	กรรมการ
(๑๗) ผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ	กรรมการและเลขานุการ
(๑๘) ผู้อำนวยการส่วนติดตามและประเมินผล สำนักแผนงานและสารสนเทศ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

- (๑) กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (๒) อำนวยการ กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (๓) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

องค์ประกอบ

(๑) ผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ	ประธานคณะทำงาน
(๒) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า	คณะทำงาน
(๓) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักส่งเสริมการปลูกป่า	คณะทำงาน
(๔) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักจัดการป่าชุมชน	คณะทำงาน
(๕) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้	คณะทำงาน
(๖) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักจัดการที่ดินป่าไม้	คณะทำงาน
(๗) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักบริหารกลาง	คณะทำงาน
(๘) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ	คณะทำงาน
(๙) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักเศรษฐกิจการป่าไม้	คณะทำงาน
(๑๐) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักการป่าไม้ต่างประเทศ	คณะทำงาน
(๑๑) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สำนักจัดการป่านันทนาการ	คณะทำงาน

(๑๒) ผู้อำนวยการ...



- | | |
|---|-----------------------------|
| (๑๒) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ กองการอนุญาต | คณะทำงาน |
| (๑๓) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | คณะทำงาน |
| (๑๔) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มนิติการ | คณะทำงาน |
| (๑๕) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | คณะทำงาน |
| (๑๖) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มงานจริยธรรม | คณะทำงาน |
| (๑๗) ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ
สำนักแผนงานและสารสนเทศ | คณะทำงาน |
| (๑๘) ผู้อำนวยการส่วนแผนงานและงบประมาณ
สำนักแผนงานและสารสนเทศ | คณะทำงาน |
| (๑๙) ผู้อำนวยการส่วนติดตามและประเมินผล
สำนักแผนงานและสารสนเทศ | คณะทำงานและเลขานุการ |
| (๒๐) หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์และประมวลข้อมูล
ส่วนติดตามและประเมินผล สำนักแผนงานและสารสนเทศ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (๒) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (๓) ประสานงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้
- (๔) จัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (๕) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงนาม) รัชชัยย์ สัตตกรุด
(นายรัชชัยย์ สัตตกรุด)
ผู้ตรวจราชการกรม
รักษาการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวพริ้งเพลา คงงาม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



ภาคผนวก ข
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้





ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๕๔๔๖

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓/ว ๗๘๙๑

วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

เรียน รองอธิบดีกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการกองการอนุญาต

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ - ๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ ขอส่งสำเนาประกาศกรมป่าไม้ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ เรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

(นายสมศักดิ์ สรรพโกศลกุล)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมป่าไม้





ประกาศกรมป่าไม้

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานและการบริหารงานของกรมป่าไม้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีการกำกับดูแลองค์การที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ดังนี้

๑. จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสากลอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. ให้ถือเป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานในการดำเนินกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นการสร้างความเชื่อมั่นต่อการปฏิบัติการกิจของกรมป่าไม้ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการกำกับดูแลที่ดี เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

๓. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กรที่บุคลากร มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งรายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญและผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงของกรมป่าไม้ได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา

๕. ทบทวนและปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นระยะเพื่อให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับสภาพการดำเนินงานของกรมป่าไม้ที่อาจเปลี่ยนแปลงไป หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการทำงานของกรมป่าไม้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ สรรพโกศลกุล)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมป่าไม้





กรมป่าไม้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในกรมป่าไม้

