



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๕๔๔๖

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ว ๒๐๘๕๕ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

เรียน รองอธิบดีกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการกองการอนุญาต

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ - ๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกลุ่มงานจริยธรรม

กรมป่าไม้ ขอส่งสำเนาหนังสือคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๒๘๒๑ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) และรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดรายงาน ฯ ได้ที่ <https://www.forest.go.th/planning/> ในหมวดหมู่ “การติดตามและประเมินผล” หัวข้อ “การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” หรือ QR Code ท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสุรัชย์ อจลบุญ)
อธิบดีกรมป่าไม้



รายงานการติดตามประเมินผล
การบริหารจัดการความเสี่ยงฯ



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมป่าไม้
รับ ๕๕๘
ที่ ๒๓ ส.ป. ๒๕๖๕
ที่ ๒๖ ส.ป. ๒๕๖๕

ส่วนราชการ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ โทร. ๕๖๗๒
ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๒๕๖๕ วันที่ ๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

๑. เรื่องเดิม

กรมป่าไม้ ได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ว ๖๘๔๙ ลงวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้หน่วยงานกรมป่าไม้เพื่อโปรดทราบ สำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้พิจารณา ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และจัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนฯ ให้แล้วเสร็จและส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายใน เวลาที่กำหนด เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป (เอกสาร ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

คณะทำงานฯ ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เสนอคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณา (เอกสาร ๒) คณะกรรมการฯ จึงได้มี หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ว ๒๗๗๖ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การจัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ส่งรายงานฯ ให้คณะกรรมการฯ ทุกท่านเพื่อพิจารณา หากมีข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะประการใด ขอให้แจ้ง ภายในวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ หากพ้นกำหนดเวลาให้ถือว่าเห็นชอบ (เอกสาร ๓) ทั้งนี้ ไม่มีคณะกรรมการฯ ท่านใดแจ้งข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพิ่มเติม สำหรับรายงานฯ ที่คณะทำงานฯ ได้จัดทำขึ้นดังกล่าว ประกอบด้วย ๒ รายงาน คือ (๑) รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ ควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำ เนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) และ (๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ซึ่งมีสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

๒.๑ รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกรมป่าไม้

๒.๑.๑ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) ซึ่งสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงกิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้ จำนวน ๑๑ ตัวชี้วัด ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

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

ตัวชี้วัด...

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

(๑) ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการบริหารจัดการทั้งหมด จำนวน ๑๑ ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับค่อนข้างสูง และระดับปานกลาง และเมื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้ดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่บรรจุในแผนฯ แล้ว ความเสี่ยงทั้ง ๑๑ ความเสี่ยงลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ✓

การจำแนกประเภทความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ได้กำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories) ไว้ทั้งสิ้น จำนวน ๖ ความเสี่ยง ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) (๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) (๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) (๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) (๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) (๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

เมื่อวิเคราะห์ประเภทความเสี่ยงของกรมป่าไม้แล้ว พบว่า กรมป่าไม้มีความเสี่ยงประกอบด้วย จำนวน ๓ ประเภท ดังนี้

(๑.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ประกอบด้วยความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๔.๑ และ ๔.๒ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

(๑.๒) ความเสี่ยง...

(๑.๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ประกอบด้วย ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๑, ๒, ๓.๓, ๕, ๖, ๗, และ ๘ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และ ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๔.๒, ๙, ๑๐ และ ๑๑ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

(๑.๓) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) ประกอบด้วยรหัสความเสี่ยง ๓.๑ และ ๓.๒ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ✓

(๒) ผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงก่อนและหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(๒.๑) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่ลดลงจากก่อนการจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๑๐ ความเสี่ยง ประกอบด้วย ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๑, ๒, ๓.๑, ๓.๒, ๓.๓, ๔.๑, ๔.๒, ๕, ๖, ๗, ๘, ๑๐ และ ๑๑ จึงควรมีการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งควรมีการกำกับติดตามเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงดังกล่าวเกิดขึ้นอีก

(๒.๒) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่เท่ากับก่อนการจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๑ ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๙ กิจกรรมป้องกันไฟฟ้าและควบคุมหมอกควัน ชื่อความเสี่ยง “ไม่สามารถลดจำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ตามเป้าหมายที่กำหนด” ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น นอกจากการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่องแล้ว ควรมีมาตรการกำกับติดตามอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงดังกล่าวมีโอกาสที่จะเกิดบ่อยครั้งขึ้น และ/หรือมีความรุนแรงของผลกระทบเพิ่มขึ้นได้อีก รวมทั้งควรมีการกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงอื่นๆ เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแนวทางการจัดการความเสี่ยงใหม่ เพื่อทำให้ความเสี่ยงนั้นๆ หดไปในอนาคต

(๒.๓) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นก่อนการจัดการความเสี่ยง ไม่มีระดับความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหลังจากมีการจัดการความเสี่ยง ✓

(๓) ผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

(๓.๑) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลสูงกว่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จ มีจำนวน ๖ แนวทาง คือ แนวทางการจัดการความเสี่ยงของรหัสความเสี่ยง ๑, ๒, ๖, ๗, ๙ และ ๑๑

(๓.๒) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการเท่ากับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จ มีจำนวน ๘ แนวทาง ประกอบด้วย แนวทางการจัดการความเสี่ยงของรหัสความเสี่ยง ๓.๑, ๓.๒, ๓.๓, ๔.๑, ๔.๒, ๕, ๘ และ ๑๑

(๓.๓) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จ ไม่มีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมาย

(๔) ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลการดำเนินการกิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้

(๔.๑) ผลการดำเนินกิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้ สอดคล้องกับผลสำเร็จของตัวชี้วัด

ตามแนวทาง...

ตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๑๒ กิจกรรม ภายใต้ ๑๐ ตัวชี้วัด (กิจกรรมป้องกันไฟฟ้าและควบคุมหมอกควัน ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัด) ดังนี้

- (๑) กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้
- (๒) กิจกรรมโครงการพัฒนาป่าไม้อันเนื่องมาจากพระราชดำริ

(ปลูกไม้ใช้สอย ๕๒๐ ไร่)

- (๓) กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้
- (๔) กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
- (๕) กิจกรรมโครงการส่งเสริมการปลูกไม้โตเร็วเพื่ออุตสาหกรรม
- (๖) กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ
- (๗) กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูล

ที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินพื้นที่ป่าไม้ถาวร

- (๘) กิจกรรมสำรวจถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ
- (๙) กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากร

ที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่

- (๑๐) กิจกรรมป้องกันไฟฟ้าและควบคุมหมอกควัน
- (๑๑) กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน
- (๑๒) กิจกรรมบริหารจัดการป่าชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต

(๔.๒) ผลการดำเนินกิจกรรมสำคัญภายใต้ตามตัวชี้วัดเป้าหมาย

การให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้ ไม่สอดคล้องกับผลสำเร็จของตัวชี้วัดตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้ มีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด โดยมีผลการดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๘๙.๘๒ แต่ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ภายใต้ความเสี่ยง “ไม่สามารถรักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้” มีระดับผลการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนฯ มีดังนี้ (๑) ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงาน (๒) จัดทำหนังสือกำกับติดตาม เร่งรัดการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการลดโอกาสของความเสี่ยง แต่ทั้งนี้จะเห็นว่าแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจะทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ แต่ก็ไม่สามารถทำให้ผลการดำเนินกิจกรรม บรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้

๒.๑.๒ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ

การควบคุม...

การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กรมป่าไม้ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง

ภารกิจ : การพิจารณาเกี่ยวกับการอนุญาตการทำให้ ของป่า และเลื้อยไชนด์

(๑) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในจังหวัดท้องที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ภารกิจงานด้านการอนุญาตไม้และของป่าขาดความต่อเนื่อง และพบว่าในหลายพื้นที่เจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการบรรจุใหม่ ขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติตามนัยหนังสือชักซ้อมและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๒) จากการรายงานการขออนุญาตและการอนุญาตทำให้ และเก็บหาของป่า โดยสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่และจังหวัดท้องที่นั้น ไม่สามารถล่วงรู้ได้ว่า ในข้อเท็จจริงมีพื้นที่ใดบ้างที่ไม่ได้มีการขออนุญาต หรือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายครบถ้วนถูกต้องหรือไม่

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

(๑) มีการฝึกอบรมหรือออกไปให้คำแนะนำแก่พนักงานเจ้าหน้าที่แห่งท้องที่อย่างน้อย ๕ ครั้ง/ปี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ✓

(๒) จัดทำคู่มือสำหรับพนักงานเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม ๑ เรื่อง/ปี ✓

(๓) เสนอปรับปรุงแก้ไขกฎหมายที่ล้าสมัย ซึ่งส่วนใหญ่มีขั้นตอนและระเบียบปฏิบัติที่ซับซ้อน ไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน ✓

(๔) เสนอจัดทำระบบการขออนุญาตและออกใบอนุญาตด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์แบบครบวงจร จะทำให้สามารถตรวจสอบติดตามผลการอนุญาตได้สะดวกรวดเร็ว และได้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องมากยิ่งขึ้น ✓

(๕) เสนอให้มีการถ่ายโอนภารกิจด้านการอนุญาตไม้และเก็บหาของป่าที่อยู่ในความรับผิดชอบของจังหวัดท้องที่ให้มาอยู่ในความรับผิดชอบสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่ ✓

๒.๑.๓ ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต กรมป่าไม้ควรมีการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและ

ปรับปรุง...

ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน โดยมีข้อเสนอแนะเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงในปัจุบันประมาณต่อไป ดังนี้

(๑) ควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยต่างๆ ที่ผ่านมาและกำหนดแนวทางแก้ไขไว้ด้วย

(๒) ควรมีการระบุกิจกรรมการติดตามผลให้มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้มากยิ่งขึ้น

(๓) สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้ถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินการที่ล่าช้าและไม่ชัดเจน

(๔) หน่วยงานที่รับผิดชอบควรกำหนดผู้ดำเนินงาน วิธีการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ชัดเจน และอบรมให้ความรู้แก่ผู้ดำเนินงานเพื่อความถูกต้องและต่อเนื่องของงาน ในปัจุบันประมาณถัดไป

(๕) การดำเนินการกำหนดค่าเป้าหมายตัวชี้วัดของความเสี่ยงที่ ๑ ไม่สามารถรักษาพื้นที่ที่มีสภาพป่าในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้ กิจกรรมป้องกันและปราบปรามการบุกรุกทำลายทรัพยากรป่าไม้ ความเสี่ยงที่ ๕ ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ป่าไม้ถาวรเพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินพื้นที่ป่าไม้ถาวร ความเสี่ยงที่ ๖ ไม่สามารถสำรวจการถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ กิจกรรมสำรวจถือครองที่ดินในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ และความเสี่ยงที่ ๗ ไม่สามารถจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ ไม่สอดคล้องหรือเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับความเสี่ยงอื่นๆ ในแผนซึ่งกำหนดค่าเป้าหมายตัวชี้วัดตามผลสำเร็จของตัวชี้วัดผลการดำเนินกิจกรรมภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ดังนั้นในปัจุบันประมาณถัดไป จึงขอให้หน่วยงานพิจารณาทบทวนกำหนดค่าเป้าหมายตัวชี้วัดให้สอดคล้องหรือเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับผลการดำเนินกิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน

(๖) เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร จึงขอให้พิจารณาหน่วยงานอื่น ๆ เช่น สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ กองการอนุญาต ให้บรรจุโครงการ/กิจกรรม ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ในปัจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วย

๒.๒ การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามแบบรายงานที่กำหนด ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และข้อ ๑๔ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดได้ ให้ขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลัง ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาเห็นชอบรายงานดังกล่าว และมอบฝ่ายเลขานุการฯ ดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนดต่อไป โดยมีรายละเอียดของแบบรายงานและผลการประเมินในภาพรวมของกรมป่าไม้ ดังนี้

๒.๒.๑ แบบรายงานที่จัดทำ ประกอบด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๒.๑.๒ ผลการประเมินในภาพรวมของกรมป่าไม้ การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้แล้ว โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(๑) กิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ รายการ คือ การพิจารณาเกี่ยวกับการอนุญาตการทำไม้ ของป่าและเลื่อยโซยนต์ โดยความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

(๑.๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในจังหวัดทองที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ภารกิจงานด้านการอนุญาตไม้และของป่าขาดความต่อเนื่อง และพบว่าในหลายพื้นที่เจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการบรรจุใหม่ ขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติตามนัยหนังสือ ชักซ้อมและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๑.๒) จากการรายงานการขออนุญาตและการอนุญาตทำไม้ และเก็บหาของป่า โดยสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ทองที่และจังหวัดทองที่นั้น ไม่สามารถล่วงรู้ได้ว่า ในข้อเท็จจริงมีพื้นที่ใดบ้างที่ไม่ได้มีการขออนุญาต หรือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายครบถ้วนถูกต้องหรือไม่

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายในที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๒.๑) มีการฝึกอบรมหรือออกไปให้คำแนะนำแก่พนักงานเจ้าหน้าที่แห่งท้องที่อย่างน้อย ๕ ครั้ง/ปี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

(๒.๒) จัดทำคู่มือสำหรับพนักงานเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม ๑ เรื่อง/ปี

(๒.๓) เสนอ...

(๒.๓) เสนอปรับปรุงแก้ไขกฎหมายที่ล้าสมัย ซึ่งส่วนใหญ่มีขั้นตอนและระเบียบปฏิบัติที่ซับซ้อน ไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน

(๒.๔) เสนอจัดทำระบบการขออนุญาตและออกใบอนุญาตด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์แบบครบวงจร จะทำให้สามารถตรวจสอบติดตามผลการอนุญาตได้สะดวกรวดเร็ว และได้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องมากยิ่งขึ้น

(๒.๕) เสนอให้มีการถ่ายโอนภารกิจด้านการอนุญาตไม้และเก็บหาของป่าที่อยู่ในความรับผิดชอบของจังหวัดท้องที่ให้อยู่ในความรับผิดชอบสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่

๒.๓ สำนักแผนงานและสารสนเทศในฐานะเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้ส่ง (ร่าง) รายงาน แบบ ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานผลการรายงาน (เอกสาร ๔)

๒.๔ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ส่งผลการสอบทานตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ โดยผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ทั้งนี้ มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม คือ สำนักส่งเสริมการปลูกป่าและสำนักเศรษฐกิจการป่าไม้ มิได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนัก (เอกสาร ๕)

๓. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ คำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๒๘๔๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง มอบอำนาจให้รองอธิบดีกรมป่าไม้สั่งและปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้ โดยมอบอำนาจให้รองอธิบดีกรมป่าไม้ปฏิบัติราชการแทน ในการสั่ง การอนุญาต การอนุมัติ การปฏิบัติราชการ หรือการดำเนินการอื่นใดที่อธิบดีกรมป่าไม้จะพึงปฏิบัติหรือดำเนินการตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่งใด หรือมติคณะรัฐมนตรีในเรื่องใด ถ้ากฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่งนั้น หรือมติคณะรัฐมนตรีในเรื่องนั้นมีกำหนดเรื่องการมอบอำนาจไว้เป็นอย่างอื่น หรือมิได้ห้ามเรื่องการมอบอำนาจไว้... (เอกสาร ๖)

...๒. ให้รองอธิบดีกรมป่าไม้ (นายวันชัย จริยาเศรษฐโชค) ตำแหน่งเลขที่ ๒ สั่งและปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้ในงานซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักแผนงานและสารสนเทศ...

๓.๒ คำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๓๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้ (เอกสาร ๗)

๑. คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้
องค์ประกอบ

(๑) รองอธิบดีกรมป่าไม้ (ที่กำกับดูแลสำนักแผนงานและสารสนเทศ)

ประธานกรรมการ...

๔. ข้อเสนอ...

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้ทันภายในกำหนดเวลา (วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕) ซึ่งเป็นอำนาจของรองอธิบดีของกรมป่าไม้ที่กำกับสำนักแผนงานและสารสนเทศ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๔.๑ ลงนามในแบบรายงาน แบบ ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ของกรมป่าไม้

๔.๒ ลงนามในหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ ลงนามในหนังสือเรียนปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งแบบรายงาน แบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ ของกรมป่าไม้

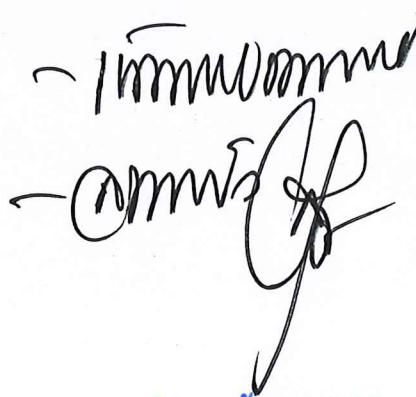
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบ/ขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้



(นายวันชัย จริยาเศรษฐโชค)

รองอธิบดีกรมป่าไม้

ประธานกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายในของกรมป่าไม้



(นายสุรชัย อจลบุญ)
อธิบดีกรมป่าไม้

26 ส.ค. 2565