



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี) ส่วนอำนวยการ โทร. ๐๓๖-๓๔๗-๔๔๔

ที่ ทส ๑๖๑๘.๑/๑.๓๐๖

วันที่ ๓๐

มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

เรียน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน
ผู้อำนวยการศูนย์ป่าไม้ทุกศูนย์
หัวหน้ากลุ่มยุทธศาสตร์

สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี) ขอส่งสำเนาหนังสือกรมป่าไม้ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๔๓๑ ลงวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) มาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๑

นายจำลอง อภัยวัฒนาเดช

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี)



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ 5 (ระยอง)
เลขที่รับ ๑๑๖๓
วันที่ ๒๘ ม.ค. ๒๕๖๓
๐๙.๔๕

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักแผนงานและสารสนเทศ โทร. ๐๒ ๕๖๑ ๕๒๕๒ - ๓ ต่อ ๕๖๓๒

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/

๙๓๑

วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

เรียน รองอธิบดีกรมป่าไม้ทุกท่าน
ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ทุกท่าน
ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ ที่ ๑ - ๑๓
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้

ส่วนอำนวยการ
เลขที่รับ ๕๐๓
วันที่ ๒๘ ม.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๑.๐๓

แผนงาน
และติดตามประเมินผล
เลขที่รับ 44
วันที่ 28 ม.ค. 2563
เวลา 11.๑๑

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนาหนังสือสำนักแผนงานและสารสนเทศ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๑๖๓ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. ผู้บริหารกรมป่าไม้ทุกท่าน เพิ่มการกำกับดูแลและให้ความสำคัญในการนำมาตรฐานการควบคุม ภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุม ภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด และให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในส่งให้ สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด ในกรณีที่หน่วยงานใดไม่ส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดให้ถือเป็น ความรับผิดชอบของผู้บริหารสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ นั้นๆ ซึ่งกรมป่าไม้จะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณีต่อไป (ทั้งนี้ ในส่วนของกำหนดเวลาการส่งรายงานฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จะแจ้งให้ทราบต่อไป)

๒. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน จัดส่งข้อมูล จำนวน ๓ รายการ ดังต่อไปนี้ ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศโดยด่วนที่สุด

๒.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขา แม่ฮ่องสอน ตามแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค. ๕ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๒.๒ คำชี้แจงกรณีสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ไม่จัดส่งแบบรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในเวลาที่กำหนดเป็นเวลาต่อเนื่องกัน ๒ ปี คือ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ (สำหรับเอกสารรายละเอียดประกอบคำชี้แจงดังกล่าว และเอกสาร รายละเอียดประกอบการดำเนินงานควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ ให้จัดเตรียมไว้ที่ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน โดยเป็นการจัดเตรียมไว้ในกรณีหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เรียกดูหรือสอบถามเพิ่มเติม เช่น ผู้ตรวจสอบภายในของกรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และ กระทรวงการคลัง)

๒.๓ แนวทาง ...

เรียน ผอ.สวป.๕ (สระบุรี)

- เพื่อโปรดทราบ

กรมป่าไม้ ของสำนักงานนี้ส่งสำนักแผนงานและ
สารสนเทศ เรื่อง รายงานการประเมินผลครอบครัว
ของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาด
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับปรับปรุง
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เพื่อพิจารณาดำเนินการ
ดังนี้

๑. เพิ่มการกำกับดูแลและให้ข้อมูลสำคัญในหน้า
มาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงมหาดสั่งกำหนด
ให้เป็นแนวทางในการวางระบบการควบคุมภายในและ
ประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส่งให้
สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด
ในส่วนกำหนดเวลาการส่งรายงานฯ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักแผนงานฯ จะแจ้งให้ทราบต่อไป

- เห็นควรแจ้งเวียนส่วนทุกส่วน ศูนย์ป่าไม้ทุกศูนย์
และกลุ่มเขตศาสตร์ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วน
ที่เกี่ยวข้องต่อไป

- ทิ้งน้ำได้แนบร่างหนังสือเพื่อโปรดพิจารณา

สุวิภา ทวีชัย

(นางสาวสุพัตรา ช้างรัมย์)

นักวิชาการป่าไม้

ฝ่ายแผนงาน ติดตามและประเมินผล

29 ม.ค. 2563

๑

(นางสาวอรรณพ แสงแสน)

เจ้าพนักงานบรรณาธิการงาน

หัวหน้าฝ่ายแผนงาน ติดตามและประเมินผล

30 ส.ค. 2563

- ๒๖๖/๒๖

๑๓๐๖๖

นายจำลอง ชูชัยวัฒน์

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ สระบุรี

๒.๓ แนวทางหรือมาตรการที่สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ใช้ในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด

๓. สำนักแผนงานและสารสนเทศ

๓.๑ กำหนดระยะเวลาการส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานย่อยในสังกัดกรมป่าไม้ (ระดับสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์) ตามข้อ ๑ แล้วแจ้งให้ทุกหน่วยงานทราบและดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด

๓.๒ รวบรวมและประมวลข้อมูลในข้อ ๒ นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อพิจารณาและนำเสนอเรียนอธิบดีกรมป่าไม้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายปรมินทร์ วงศ์สุวรรณ)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมป่าไม้



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานแผนงานและสารสนเทศ ส่วนติดตามและประเมินผล
ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๐๗

วันที่ ๐๕ มกราคม ๒๕๖๓

ห้องรองอธิบดีกรมป่าไม้ (นายปรนิท)
เลขรับ ๒๕๐
วันรับ ๑๕ ม.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๓.๕๐ น.
โทร ๕๖๑๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

๑. เรื่องเดิม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ได้มีการประชุม คณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ และที่ประชุมได้มีมติ “เห็นชอบให้มีการจัดทำ หนังสือแจ้งหน่วยงานที่ยังมิได้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำหรับระยะเวลา สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ให้เร่งรัดจัดส่งแบบรายงานให้ฝ่ายเลขานุการโดยด่วนที่สุด ทั้งนี้ เพื่อให้กรมป่าไม้ มีข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกหน่วยงานย่อยในสังกัด หากไม่รายงานภายใน เวลาที่กำหนดจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณีต่อไป” (เอกสาร ๑) ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน ของกรมป่าไม้เป็นไปตามมติที่ประชุมดังกล่าว สำนักงานแผนงานและสารสนเทศในฐานะฝ่ายเลขานุการจึงได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ว ๔๙๑๒ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) แจ้งหน่วยงานที่ยังมิได้จัดส่ง แบบรายงาน ดำเนินการจัดส่งแบบรายงานตาม แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ให้สำนักงานแผนงานและสารสนเทศ ภายใน วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ (เอกสาร ๒)

๒. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (เอกสาร ๓)

๒.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสาร ๓)

๒.๒.๑ หลักเกณฑ์

ข้อ ๕ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม มาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มี เหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงาน ของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

๒.๒.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๑ “ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม ภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน

ข้อ ๘ ...

ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์นี้ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๑๓ ในกรณีกระทรวงการคลังขอให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการชี้แจง และ หรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวต้องชี้แจง และหรือให้ข้อมูล เพิ่มเติมภายในระยะเวลาที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. ข้อเท็จจริง

๓.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ เป็นการนำข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกหน่วยงานย่อยในสังกัดกรมป่าไม้ (ทุกสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์) ทั้งในส่วนกลางและส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค มาใช้ประกอบการพิจารณาดำเนินการ ดังนั้น หากมีหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานไม่จัดส่งข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ ภายในเวลาที่กำหนด จะส่งผลให้กรมป่าไม้มีข้อมูลที่ไม่ครบถ้วนในการพิจารณาจัดทำรายงานฯ ในภาพรวมของกรมป่าไม้

๓.๒ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน มิได้จัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในเวลาที่กำหนด เป็นเวลาต่อเนื่องกัน ๒ ปี ดังนี้

๓.๒.๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) กรมป่าไม้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๒/๑๙๘๔๒ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งหน่วยงานในสังกัดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เพื่อสรุปประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกรมป่าไม้ รายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยสามารถเปิดดูรายละเอียดหนังสือคู่มือ : มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และดาวน์โหลดแบบฟอร์มรายงานจาก <http://new.forest.go.th/planning/internal-control-report/> (เอกสาร ๔)

(๒) สำนักแผนงานและสารสนเทศมีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๒/ว ๔๔๒๕ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งหน่วยงานที่ยังมิได้จัดทำรายงานเร่งรัดจัดส่งรายงานภายในวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ (เอกสาร ๕)

(๓) กลุ่มตรวจสอบภายในมีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/๔๗๐ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่งผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน พร้อมทั้งแจ้งข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของกลุ่มตรวจสอบภายใน คือ ขอให้สำนักแผนงานและสารสนเทศติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานที่ยังมิได้จัดส่งให้ครบทุกหน่วยงาน เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ครอบคลุมทุกหน่วยงานย่อย (เอกสาร ๖)

(๔) สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน มิได้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศแต่อย่างใด

๓.๒.๒ ปิงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) กรมป่าไม้มีหนังสือ ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๑๗๕๕๔ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) มอบหมายให้ผู้บริหารกรมป่าไม้ทุกระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด และให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ตามแบบรายงาน แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ (เอกสาร ๗)

(๒) สำนักแผนงานและสารสนเทศมีหนังสือ ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ว ๓๙๐๘ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๒ ส่งสำเนาหนังสือสำนักแผนงานและสารสนเทศ ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๓๘๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานผลการฝึกอบรม หลักสูตร “การควบคุมภายในตามมาตรฐานกรมบัญชีกลาง ๒๕๖๑ สำหรับหน่วยงานรัฐ และบริษัทมหาชน COSO 2013 Internal Control รุ่นที่ ๓” พร้อมด้วยสำเนาเอกสารประกอบการฝึกอบรมหลักสูตรดังกล่าวให้ผู้บริหารและหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้เพื่อโปรดทราบและพิจารณาใช้ประโยชน์ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป (เอกสาร ๘)

(๓) มติที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ในคราวประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ ดังมีรายละเอียดตามเรื่องเดิมข้างต้น ได้เห็นชอบให้มีการเร่งรัดหน่วยงานที่ยังมิได้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ให้จัดส่งแบบรายงานให้ฝ่ายเลขานุการโดยด่วนที่สุด หากไม่รายงานภายในเวลาที่กำหนดจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณีต่อไป ดังนั้น สำนักแผนงานและสารสนเทศในฐานะฝ่ายเลขานุการจึงได้มีหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ยังมิได้จัดส่งแบบรายงาน ให้ดำเนินการจัดส่งแบบรายงานให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ บัดนี้ ได้ล่วงเลยเวลาที่กำหนดมาระยะหนึ่งแล้ว โดยข้อมูล ณ วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๓ สำนักแผนงานและสารสนเทศยังมิได้รับแบบรายงานจากสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน แต่อย่างใด

๓.๓ จากข้อเท็จจริงที่ปรากฏในข้อ ๓.๒ กรมป่าไม้ไม่ได้จัดส่งคู่มือมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และสำนักแผนงานและสารสนเทศได้จัดส่งรายงานผลการฝึกอบรม หลักสูตร “การควบคุมภายในตามมาตรฐานกรมบัญชีกลาง ๒๕๖๑ สำหรับหน่วยงานรัฐ และบริษัทมหาชน COSO 2013 Internal Control รุ่นที่ ๓” พร้อมด้วยสำเนาเอกสารประกอบการฝึกอบรมหลักสูตรดังกล่าวให้ผู้บริหารและหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ทุกหน่วยงานเพื่อโปรดทราบและพิจารณาใช้ประโยชน์ในส่วนที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ สำนักแผนงานและสารสนเทศยังได้มีการประสานผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ทั้งทางหนังสือราชการ โทรศัพท์ e-mail และ Application Line เพื่อเร่งรัดการจัดส่งแบบรายงาน รวมทั้ง ได้มีการประสานส่งตัวอย่างการจัดทำแบบรายงานให้สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ทราบด้วยแล้ว แต่ปรากฏว่า สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน เป็นหน่วยงานย่อยในสังกัดกรมป่าไม้เพียงหน่วยงานเดียวที่มีได้จัดส่งแบบรายงานเป็นเวลาต่อเนื่องกัน ๒ ปี คือ ปิงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

สำนักแผนงานและสารสนเทศในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้พิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม

ภายใน ...

ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ จึงเห็นควรโปรดพิจารณาขออนุมัติผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ ผู้บริหารกรมป่าไม้ทุกท่าน เพิ่มการกำกับดูแลและให้ความสำคัญในการนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด และให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด ในกรณีที่หน่วยงานใดไม่ส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดให้ถือเป็นความรับผิดชอบของผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ นั้นๆ ซึ่งกรมป่าไม้จะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณีต่อไป

๔.๒ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน จัดส่งข้อมูล จำนวน ๓ รายการ ดังต่อไปนี้ ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศโดยด่วนที่สุด

๔.๒.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ตามแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค. ๕ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๔.๒.๒ คำชี้แจงกรณีสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ไม่จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในเวลาที่กำหนดเป็นเวลาต่อเนื่องกัน ๒ ปี คือ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ (สำหรับเอกสารรายละเอียดประกอบคำชี้แจงดังกล่าว และเอกสารรายละเอียดประกอบการดำเนินงานควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ ให้จัดเตรียมไว้ที่สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน โดยเป็นการจัดเตรียมไว้ในกรณีหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเรียกดูหรือสอบถามเพิ่มเติม เช่น ผู้ตรวจสอบภายในของกรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และกระทรวงการคลัง)

๔.๒.๓ แนวทางหรือมาตรการที่สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ใช้ในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด

๔.๓ สำนักแผนงานและสารสนเทศ

๔.๓.๑ กำหนดระยะเวลาการส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานย่อยในสังกัดกรมป่าไม้ (ระดับสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์) แล้วแจ้งให้ทุกหน่วยงานทราบและดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔.๓.๒ รวบรวมและประมวลข้อมูลในข้อ ๔.๒ นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อพิจารณาและนำเสนออธิบดีกรมป่าไม้ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมา

พร้อมนี้

เรียนวันที่ ๑๖/๖/๖๒.

- ส.อ.โพธิ์ทอง น.ส.โพธิ์ทอง น.ส.สง.ส.อ. ๑ ส.อ.โพธิ์ทอง
ในวงประชุมและพิจารณาใน
วันที่ ๒๕/๖/๖๒ และ ๒๖/๖/๖๒
๒๐.

- ลงนามแล้ว



(นางวิสุตรา อินทองแก้ว)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

ข้าราชการแทนผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ

(นายปรเมินทร์ วงศ์สุวัฒน์)

รองอธิบดีกรมป่าไม้ ๑๗ ม.ค. ๒๕๖๓