



ด่วนที่สุด

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักจัดการทรัพยากรป้ามีที่ ๕ (สระบุรี) ส่วนอำนวยการ โทร. ๐๓๖-๓๔๗-๔๘๙  
ที่ ๑๖๑๑๘๙.๑/๑๗๙ วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของกรมป้ามี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เรียน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน  
ผู้อำนวยการศูนย์ป้ามีทุกศูนย์

สำนักจัดการทรัพยากรป้ามีที่ ๕ (สระบุรี) ขอส่งสำเนาหนังสือกรมป้ามี ด่วนที่สุด ที่ ๑๖๑๖.๓๓ /ว ๒๑๑๐๖ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของกรมป้ามี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) มาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายภูษิต พรมมานพ)  
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป้ามีที่ ๕ (สระบุรี)



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

สำนักจัดการทรัพย์ ๑๔๖๒๕ (ตามบุญ)

เลขที่รับ

วันที่

เวลา

๗๖๕๐  
๒๗ ๕.๘  
๙๔.๗.๙

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๕๕๕๖  
ที่ ๗๘ ๑๖๐๖.๓๓/ว ๒๗๐๐๖ วันที่ ๒๗ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เรียน รองอธิบดีกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้ทุกท่าน

ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการกองการอนุญาต

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ - ๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้

ผู้อำนวยการ	นายวิวัฒน์
เลขที่รับ	๗๖๕๐
วันที่	๒๗ ๕.๘ ๒๕๖๔
เวลา	๐๙.๐๐ - ๑๗.๐๐

ผู้อำนวยการ	นายวิวัฒน์
เลขที่รับ	๙๖
วันที่	๑ มี.ค. ๒๕๖๕
เวลา	- ๑๐.๒๐

กรมป่าไม้ ขอสงวนเน้นห้องสืบคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ด่วนที่สุด ที่ ๗๘ ๑๖๐๖.๓๓/๒๗๐๐๖ ลงวันที่ ๒๔ ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) และรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดรายงานฯ ได้ที่ <https://www.forest.go.th/planning/> ในหมวดหมู่ “การติดตามและประเมินผล” หัวข้อ “การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” หรือ QR Code ท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายอวัชชัย ตั้นกรุด)

ผู้ตรวจราชการกรม

รักษาการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้

ปฏิบัติราชการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้

ส่วนอำนวยการ

รายงานการติดตามประเมินผล  
การบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

ผู้อำนวยการทุกท่าน

ผู้อำนวยการสำนักงานคุ้มครองฯ

สำนักงานปลูกฝักฯ

สำนักงานตรวจสอบภายในฯ

(นายสัตว์สุดชัย ชูพรหม)

พนักงานธุรการ ส ๕

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ (นายบุญ)  
ผู้ช่วยศาสตราจารย์ (นายบุญ)

- เพ็ชร์ปัตนาณ
- กรณีไฟ ๑๕๙ หมู่ ๑ กะหะ

ตรวจสอบการดำเนินการของที่ดิน

ตรวจสอบการดำเนินการของบุคคล  
ของบุคคล

- ผู้บ้านอ่างทอง ๑๕๘๗

ตรวจสอบการดำเนินการของบุคคล  
ของบ้านอ่างทอง ๑๕๘๗

ตรวจสอบการดำเนินการของบุคคล  
ของบ้านอ่างทอง

- เพ็ชร์ปัตนาณ

ลงนาม

(นางสาวสุดารัตน์ สุขสะอาด)

เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์

(นายธนบดี บุญพาณ)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

หัวหน้าฝ่ายแผนงาน ติดตามและประเมินผล



(นายธนบดี บุญพาณ)

ผู้ริชาร์ดช้าไม่ชำนาญการที่ได้  
ผู้รับผิดชอบสำหรับด้านน้ำท่วม





(นายภูมิ พรมมานพ)

อธิบายการดำเนินการที่ได้รับการดำเนินการ



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ห้องขึ้นตั้งการป่าไม้  
(นายชัยวัชช์ ลักษรุด) หน้า ๑๓  
รับที่ ๗๗๗๗ (จดหมายเหตุ) วันที่ ๒๔ ส.ค. ๒๕๖๔  
วันที่ ..... เวลา ๑๔.๔๕ น.

ส่วนราชการ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของป่าไม้ โทร. ๕๖๗๒  
ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๒๐๙๔

วันที่ ๖๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของป่าไม้ ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

สำนักผู้แทนประเทศไทย  
เลขที่ ๙๐๐๘๑

วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๔

๑. เรื่องเดิม

กรมป่าไม้ ได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๙๗๗๙ ลงวันที่๑๓๗ พฤศจิกายน  
๒๕๖๔ เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๔ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของป่าไม้ ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้หน่วยงานกรมนำไปใช้เพื่อโปรดทราบ สำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้พิจารณา  
ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของป่าไม้ และจัดทำรายงาน  
การติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนฯ ให้แล้วเสร็จและส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายใน  
เวลาที่กำหนด เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป (เอกสาร ๑)

๒. หัวใจจริง

คณะกรรมการฯ ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในของป่าไม้  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)  
และรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เสนอคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณา (เอกสาร ๒) คณะกรรมการฯ จึงได้รับ  
หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๒๘๙๙ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำรายงาน  
การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของป่าไม้ ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)  
ส่งรายงานฯ ให้คณะกรรมการฯ ทุกท่านเพื่อพิจารณา หากมีข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะประการใด ขอให้แจ้ง<sup>ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔</sup> หากพ้นกำหนดเวลาให้ถือว่าเห็นชอบ (เอกสาร ๓) ทั้งนี้ คณะกรรมการฯ  
จำนวน ๑ ราย คือ คณะกรรมการฯ ของสำนักจัดการป่าชุมชน ได้แจ้งขอแก้ไขรายงานฯ ซึ่งคณะกรรมการฯ  
ได้ดำเนินการแก้ไขเสร็จเรียบร้อยแล้ว สำหรับรายงานฯ ที่คณะกรรมการฯ ได้จัดทำขึ้นดังกล่าว ประกอบด้วย ๒  
รายงาน คือ (๑) รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของ  
ป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) และ (๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้) ซึ่ง  
มีสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

๒.๑ รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยใน  
ของป่าไม้

๒.๑.๑ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของป่าไม้

การบริหารจัดการความเสี่ยงของป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) ซึ่งสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายด้วยวัดตามโครงการ/กิจกรรมในแบบขั้นบันไดอัตราระบบที่จะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อประชาชนอย่างมั่นยำสำคัญ (Big Rock) ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของกรมป่าไม้ จำนวน ๒ โครงการ ๗ ตัวชี้วัด กิจกรรม ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	รหัส ความเสี่ยง	ตัวชี้วัดการเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ*
<b>๑. โครงการป้องกันรักษาป่า พัฒนาและเพิ่มพื้นที่สีเขียว</b>			
- กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกันทำลายทรัพยากรป่าไม้	๑.๑	ไม่สามารถหยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยืดคืนพื้นป่าที่ถูกบุกรุก	สปฟ.
- กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้ตามพระราชดำริ สมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	๑.๒	ไม่สามารถเพิ่มพื้นที่ป่าไม้	สคร.
- กิจกรรมปลูกป่าใบพื้นที่โครงการพื้นฟูป่าตามมาตรฐาน ๒๕ พันไร่บัญญัติป่าสงวนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๐๗ และพื้นที่ที่ถูกบุกรุก			สสป.
- กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ	๑.๓	ไม่สามารถเพิ่มพื้นที่ป่าเศรษฐกิจ	สศน.
- กิจกรรมส่งเสริมการจัดการบ้านชุมชน	๑.๔	ไม่สามารถขัดถ้วนและพัฒนาบ้านชุมชน	สจช.
<b>๒. โครงการบริหารจัดการที่ดินป่าไม้อย่างเป็นระบบและเป็นธรรมาภิบาล</b>			
- กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดินและแผนที่ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ป่าไม้ถาวร	๒.๑	ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ป่าไม้ถาวร เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน	สจด.
- กิจกรรมตรวจสอบพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ เพื่อการจัดหาที่ดินที่กินให้ชุมชน	๒.๒	ไม่สามารถตรวจสอบเนื้อที่ป่าสงวนแห่งชาติเพื่อการจัดหาที่ดินที่กินให้ชุมชน	
- กิจกรรมโครงการจัดทำแผนกว้างบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่	๒.๓	ไม่สามารถจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ เพื่อจัดระบบการใช้ที่ดิน	

(๑) ผลการวิเคราะห์...

### (๑) ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการเริ่มต้นทั้งหมด จำนวน ๗ ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับค่อนข้างสูง และระดับปานกลาง และเมื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้ดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่บรรจุในแผนฯ แล้ว ความเสี่ยงทั้ง ๗ 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) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Legal Risks) (๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) (๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

เมื่อวิเคราะห์ประเภทความเสี่ยงของกรมป่าไม้แล้ว พบว่า กรมป่าไม้มีความเสี่ยง ประกอบด้วย จำนวน ๓ ประเภท ดังนี้

(๑.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ประกอบด้วยความเสี่ยง รหัสความเสี่ยง ๑.๑ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

(๑.๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ประกอบด้วย ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๑.๑, ๑.๒, ๑.๓, ๑.๔, ๒.๑, ๒.๒ และ ๒.๓ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

(๑.๓) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Legal Risks) ประกอบด้วยรหัสความเสี่ยง ๑.๖ ในส่วนของกิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้ตามพระราชดำริ สมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

(๒) ผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงก่อนและหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(๒.๑) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่ลดลงจากก่อน การจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๗ ความเสี่ยง ประกอบด้วย ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๑.๑, ๑.๓, ๑.๔, ๒.๑, ๒.๒ และ ๑.๖ ในส่วนของกิจกรรมปลูกป่าในพื้นที่โครงการที่น้ำท่วมตามมาตรฐาน ๒๕ พรอยาระบัญญ์ติ ป่าสงวนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๐๗ และพื้นที่ที่ถูกบุกรุก จึงควรมีการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง รวมทั้ง ควรมีการกำกับติดตามเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงดังกล่าวเกิดขึ้นอีก

(๒.๒) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่เท่ากับก่อน การจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๑ ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๑.๒ กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้ตามพระราชดำริ สมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

ซึ่งอยู่ใน...

ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น นอกจากการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่องแล้ว ควรมีมาตรการกำกับติดตามอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงดังกล่าวมีโอกาสที่จะเกิดขึ้น และ/หรือมีความรุนแรงของผลกระทบเพิ่มขึ้นได้ถือ รวมทั้งการริบการกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง อีกทั้ง เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแนวทางการจัดการความเสี่ยงใหม่ เพื่อทำให้ความเสี่ยงนั้นๆ หมดไปในอนาคต

(๑.๓) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นก่อน การจัดการความเสี่ยง ไม่มีระดับความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหลังจากมีการจัดการความเสี่ยง

(๓) ผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตาม แนวทางการจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

(๓.๑) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลสูงกว่าเป้าหมายตัวชี้วัด ผลสำเร็จ มีจำนวน ๑ แนวทาง คือ แนวทางการจัดการความเสี่ยงของรหัสความเสี่ยง ๑.๓

(๓.๒) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการเท่ากับค่า เป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จ มีจำนวน ๙ แนวทาง ประกอบด้วย แนวทางการจัดการความเสี่ยงของรหัสความเสี่ยง ๑.๑ จำนวน ๑ แนวทาง ๑.๒ จำนวน ๖ แนวทาง รหัสความเสี่ยง ๑.๒ จำนวน ๒ แนวทาง รหัสความเสี่ยง ๒.๑ จำนวน ๒ แนวทาง รหัสความเสี่ยง ๒.๒ จำนวน ๒ แนวทาง และรหัสความเสี่ยง ๒.๓ จำนวน ๒ แนวทาง

(๓.๓) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการต่ำกว่า เป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จ มีจำนวน ๑ แนวทาง คือ แนวทางการจัดการความเสี่ยงของรหัสความเสี่ยง ๑.๕ ความเสี่ยง “ไม่สามารถจัดตั้งและพัฒนาเป้าหมาย” กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าไม้ชน มีผลการดำเนินงาน ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา COVID - 19 ส่งผลให้ เจ้าหน้าที่เข้าปฏิบัติงานในพื้นที่ยากลำบากและขาดความคล่องตัวแต่ถึงแม้ว่าจะไม่สามารถดำเนินการให้ บรรลุค่าเป้าหมายตัวชี้วัดที่กำหนดໄວ่ได้ แต่การดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวก็สามารถทำให้ระดับความเสี่ยงหลังการจัดการความเสี่ยงลดลงจากระดับปานกลางเป็นระดับต่ำ

(๔) ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงเบรียบเทียบกับผล การดำเนินการโครงการ/กิจกรรม ตามตัวชี้วัดที่บรรจุอยู่ใน Big Rock

(๔.๑) ผลการกิจกรรมตามตัวชี้วัดที่บรรจุใน Big Rock สอดคล้องกับ ผลสำเร็จของตัวชี้วัดตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้

(๑) กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้ตามพระราชดำริ สมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

(๒) กิจกรรมปลูกป่าในพื้นที่โครงการฟื้นฟูป่าตามมาตรฐาน ๒๕ พระราษฎร์บัญญัติป่าสงวนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๐๗ และพื้นที่ที่ถูกบุกรุก

(๓) กิจกรรมโครงการสนับสนุนการปลูกไม้เศรษฐกิจ

(๔) กิจกรรมสำรวจทรัพยากรที่ดินและป่าไม้เพื่อจัดทำข้อมูลที่ดิน และแผนที่ขอบเขตที่ดินในพื้นที่ป่าไม้ถาวร

(๕) กิจกรรมตรวจสอบพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติเพื่อการจัดหาที่ดินทำ กินให้ชุมชน

(๖) กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดิน

และป่าไม้ระดับพื้นที่

(๔.๒) ผลการดำเนิน...

(๔.๒) ผลการดำเนินกิจกรรมตามตัวชี้วัดที่บรรจุใน Big Rock ไม่สอดคล้องกับผลสำเร็จของตัวชี้วัดตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

(๑) กิจกรรมปฏิบัติการพิเศษในการป้องกัน ทำลายทรัพยากรป่าไม้ มีผลการดำเนินการต่างๆ ค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๖๕ แต่ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ภายใต้ความเสี่ยง “ไม่สามารถหยุดยั้งการทำลายป่าคงสภาพและยืดคืนผืนป่าที่ถูกบุกรุก” มีผลให้ระดับความเสี่ยงหลังการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนฯ คือ การจัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ซึ่งเป็นการลดโอกาสความเสี่ยง แต่ทั้งนี้จะเห็นว่าแนวทางในการจัดการความเสี่ยงตั้งกล่าวแม้จะทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ แต่ก็ไม่สามารถทำให้ผลการดำเนินการโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนขับเคลื่อนกิจกรรมปฏิรูปฯ (Big Rock) บรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้

(๒) กิจกรรมส่งเสริมการจัดการป่าชุมชน มีผลการดำเนินการต่างๆ ค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๕ แต่ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ภายใต้ความเสี่ยง “ไม่สามารถจัดตั้งและพัฒนาป่าชุมชน” มีผลให้ระดับความเสี่ยงหลังการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนฯ คือ การสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับราษฎรในชุมชนในการจัดทำคำขอจัดตั้งป่าชุมชน และการจัดทำแผนจัดการป่าชุมชนอย่างต่อเนื่องและการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อการจัดทำแผนจัดการป่าชุมชน ตามพระราชบัญญัติป่าชุมชน พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นการลดโอกาสความเสี่ยง แต่ทั้งนี้จะเห็นว่าแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวแม้จะทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ แต่ก็ไม่สามารถทำให้ผลการดำเนินการโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนขับเคลื่อนกิจกรรมปฏิรูปฯ (Big Rock) บรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้

#### ๒.๑.๒ การติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในของกรมป่าไม้

กรมป่าไม้ได้ประเมินผลการควบคุมภัยในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภัยในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว กรมป่าไม้ เห็นว่าการควบคุมภัยในของหน่วยงานมีความพึงพอใจ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

อย่างไรก็ตี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภัยใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภัยใน สรุปได้ดังนี้

#### ความเสี่ยง

(๑) การดำเนินการคดีตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่ : การเข้าตรวจสอบพื้นที่เป้าหมายเกิดความล่าช้ากว่าที่ควร เนื่องจากไม่ได้รับความร่วมมือ

(๒) การป้องกัน...

(๒) การป้องกันไฟป่าและความคุ้มhogค้วน : เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้บางส่วนมีความรู้ ความเขียวชาญในงานด้านการป้องกันและความคุ้มไฟป่ายังไม่เพียงพอที่จะเป็นพี่เลี้ยงในการรับผิดชอบเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า

(๓) กิจกรรมตรวจสอบ ควบคุมและบริการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ :

(๓.๑) การตรวจพิสูจน์ไม้และการเก็บค่าธรรมเนียมล่วงเวลาอาจเกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจาก การเก็บค่าธรรมเนียมไม้แต่ละชนิดมีค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกัน

(๓.๒) ปัญหาการซื้อต่ออินเทอร์เน็ตในแต่ละพื้นที่

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

(๑) การดำเนินการคดีตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่ : วางแผน การปฏิบัติงานเตรียมความพร้อมให้รัดกุมมากขึ้น และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมบูรณาการ เช่น บก.ปทส. ทหาร อส. และฝ่ายปกครอง เป็นต้น

(๒) การป้องกันไฟป่าและความคุ้มhogค้วน :

(๒.๑) จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ทางด้านวิชาการ และฝึกทักษะให้กับหน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจในการกิจงานป้องกันและความคุ้มไฟป่าเพิ่มขึ้น

(๒.๒) มอบหมายให้ศูนย์ส่งเสริมการควบคุมไฟป่าตรวจสอบตามผลการปฏิบัติงานเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าร่วมกับสำนักวัดการทรัพยากรป่าไม้ และศูนย์ป่าไม้

(๓) กิจกรรมตรวจสอบ ควบคุมและบริการนำไม้หรือของป่าเคลื่อนที่ :

(๓.๑) การออกแบบสื่อแนวทางปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อการดำเนินการปฏิบัติให้ถูกต้อง

(๓.๒) การฝึกอบรมการตรวจสอบพิสูจน์ไม้

(๓.๓) ซักซ้อมแนวทางการแก้ปัญหาเบื้องต้นที่เกิดจากระบบหรืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน

(๓.๔) จัดทำเครือข่ายสำรองเพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง

๒.๓.๓ ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต กรมป่าไม้ควรมีการบทบาทในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน โดยมีข้อเสนอแนะเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป ดังนี้

(๑) ควรผลักดันให้มีการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้มากยิ่งขึ้น

(๒) ควรบูรณาการ...

(๒) ควรบูรณาการการจัดการความรู้และการดำเนินงานร่วมกันระหว่างการควบคุมภายใน (Internal Control) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารวิกฤต (Crisis Management) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) เนื่องจากเป็นกระบวนการปฎิบัติงานที่มีความซ้ำซ้อนกัน ยกตัวอย่างเช่น ความมีการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน จัดระบบการควบคุมภายใน โดยติดตามว่าการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าได้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้หรือไม่ และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการปฎิบัติงานได้หรือไม่ การบริหารวิกฤต เช่น ภาวะวิกฤต การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา COVID - 19 ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรมได้ตามที่กำหนดไว้ เจ้าหน้าที่และเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า สามารถใช้คลังโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยหายน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

(๓) การเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง ควรพิจารณาเลือกวิธีการหรือแนวทางที่จะทำให้ลดโอกาสเกิดความเสี่ยงหรือลดผลกระทบของความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้

#### ๒.๒ การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (กรมป่าไม้)

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ กำหนดให้คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามแบบรายงานที่กำหนด ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาถึงน้ำหนา และจัดส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันลับปีงบประมาณ และข้อ ๑๔ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดได้ ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาเห็นชอบรายงานดังกล่าว และมอบฝ่ายเลขานุกราช ดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนดต่อไป (เอกสาร ๔) โดยมีรายละเอียดของแบบรายงานและผลการประเมินในภาพรวมของกรมป่าไม้ ดังนี้

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

๒.๒.๒ ผลการประเมินในภาพรวมของกรมป่าไม้ การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฎิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไว้แล้ว โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(๑) กิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

(๑.๑) **การดำเนินการคัดตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่ :** การเข้าตรวจสอบพื้นที่ป่าหมายเกิดความล่าช้ากว่าที่ควร เนื่องจากไม่ได้รับความร่วมมือ

(๑.๒) **การป้องกัน...**

(๑.๒) **การป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน** : เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้บางส่วนมีความรู้ ความเขี่ยวชาญในงานด้านการป้องกันและควบคุมไฟป่าซึ่งไม่เพียงพอที่จะเป็นที่เดียวในการรับผิดชอบเครื่องข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่า

(๑.๓) **กิจกรรมตรวจสอบ ควบคุมและบริการดำเนินการป้องกันและควบคุมไฟป่าเคลื่อนที่** :

(๑.๓.๑) การตรวจพิสูจน์ไม้และการเก็บค่าธรรมเนียมล่วงเวลาอาจเกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากการเก็บค่าธรรมเนียมไม้แต่ละชนิดมีค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกัน

(๑.๓.๒) ปัญหาการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตในแต่ละที่นั่นที่

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภัยในที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๒.๑) **การดำเนินการติดตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ของคดีรายใหญ่** : วางแผน การปฏิบัติงานเตรียมความพร้อมให้รักษาภูมิภาคขึ้น และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมบูรณาการ เช่น บก.ปทส. ทหาร อส. และฝ่ายปกครอง เป็นต้น

(๒.๒) **การป้องกันไฟป่าและควบคุมหมอกควัน** :

(๒.๒.๑) จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ทางด้านวิชาการ และฝึกทักษะให้กับหน่วยป้องกันและพัฒนาป่าไม้ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจในการกิจงานป้องกันและควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น

(๒.๒.๒) มอบหมายให้ศูนย์ส่งเสริมการควบคุมไฟป่าตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติงานเครือข่ายความร่วมมือในการควบคุมไฟป่าร่วมกับสำนักอธิการบดีพัฒนาการป่าไม้ และศูนย์ป่าไม้

(๒.๓) **กิจกรรมตรวจสอบ ควบคุมและบริการดำเนินการป้องกันและควบคุมไฟป่าเคลื่อนที่** :

(๒.๓.๑) การออกหนังสือแนวทางปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อการดำเนินการปฏิบัติให้ถูกต้อง

(๒.๓.๒) การฝึกอบรมการตรวจพิสูจน์ไม้

(๒.๓.๓) ชักชวนแนวทางการแก้ปัญหาเบื้องต้นที่เกิดจากระบบ หรืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน

(๒.๓.๔) จัดทำเครื่องข่ายสำรองเพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง

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

๒.๔ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ส่งผลการสอบทานตามแบบรายงานการสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภัยในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ โดยผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภัยในของกรมป่าไม้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสาร ๖)

### ๓. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ คำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๓๖๐๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง มอบอำนาจให้รองอธิบดีกรมป่าไม้และผู้รักษาการการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้สั่งและปฏิบัติราชการแทน

อธิบดี...

อธิบดีกรมป่าไม้ โดยมอบอำนาจให้รองอธิบดีกรมป่าไม้และผู้รักษาการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้ปฏิบัติราชการแทน ในการสั่ง การอนุญาต การอนุมัติ การปฏิบัตรราชการ หรือการดำเนินการอื่นใดที่อธิบดีกรมป่าไม้จะพึงปฏิบัติหรือดำเนินการตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่งใด หรือมติคณะกรรมการตีความเรื่องใดถักกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่งนั้น หรือคำสั่งนั้น หรือคำสั่งนั้นเป็นไปได้กำหนดครือกรรมอบอำนาจไว้เป็นอย่างอื่น หรือมิได้ห้ามเรื่องกรรมอบอำนาจไว้... (เอกสาร ๗)

๒. ให้ผู้รักษาการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้ เลขที่ ตัวแทนง ๘๕ (นายอรุณชัย ลักษณ์กรุด ผู้ตรวจราชการกรม) สั่งและปฏิบัตรราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้ในงานซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักแผนงานและสารสนเทศ...

๓.๖ คำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๙๖๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของกรมป่าไม้ แห่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของกรมป่าไม้ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้ (เอกสาร ๔)

๑. คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในของกรมป่าไม้ องค์ประกอบ

(๑) รองอธิบดีกรมป่าไม้ (ที่กำกับดูแลสำนักแผนงานและสารสนเทศ)

## ประชานกรรมการ...

#### ๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้ทันทัยในกำหนดเวลา (วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔) ซึ่งเป็นอำนาจของรองอธิบดีของกรมป่าไม้ที่กำกับสำนักแผนงานและสารสนเทศ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๔.๑ ผลงานในแบบรายงาน งานที่ ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ของกรมป่าไม้

๔๒ ลงนามในหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวกอง

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

จังเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบ ขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้ /

(นายรัชชัย ล็อกกรุด)

ជំពូកទី១

## รักษาการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้

## ประธานกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### และการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

(นายธนวัชชัย สัตกรุจ)  
ผู้ตรวจราชการกรม  
รักษาการแทนผู้ตรวจราชการกรมที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่  
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

**กรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กรมป่าไม้แสดงถึงความมุ่งมั่น เจตนา มติที่ยกย่องคุณค่าของ ความชื่อสั้น สุจริต และมีจริยธรรม โดยมีการกำหนดคุณค่าจากการดับบน มีการจัดวางมาตรฐานจริยธรรมการดำเนินงาน และประเมินผลการดำเนินงาน จริงเทียบกับมาตรฐานจริยธรรม ผู้บริหารกรมป่าไม้มีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นใน คุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีการประกาศเจตจำนงสุจริตของ อธิบดีกรมป่าไม้เพื่อเป็นการแสดงคำมั่นของอธิบดีกรมป่าไม้ให้เป็นที่ประจักษ์ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารและปฏิบัติ ราชการแก่ผู้บริหาร ข้าราชการและเจ้าหน้าที่กรมป่าไม้ทุกระดับ มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ มีการจัดทำข้อมูลการตอบแบบการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (๐๑ – ๐๔๓) และดำเนินการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (๐๑ – ๐๔๓) จากทุกหน่วยงานตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด มีการจัดทำ มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงาน เพื่อเป็น การขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส มีการจัดทำแผน และปฏิบัติตามแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบและ คุ้มครองจริยธรรม กรมป่าไม้ อย่างเคร่งครัด และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำแผนส่งเสริมคุณธรรมและคุ้มครองจริยธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๔ ของกรมป่าไม้ เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตาม แผนแม่บทส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑ (พ.ศ. ๒๕๕๙ – ๒๕๖๔) ให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทั้งนี้ เพื่อให้บุคลากรกรมป่าไม้มี กระบวนการทัศนคติในการทำงานและปฏิบัติหน้าที่ มีความตระหนักต่อวัฒนธรรม ชื่อสั้น สุจริต และทุกระ奔跑การทำงานของกรมป่าไม้มีความโปร่งใส สามารถ ตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน</p> <p>๑.๒ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และการความคุ้มภายในของกรมป่าไม้ มีการกำหนดความรับผิดชอบ โครงสร้าง สายการรายงานที่เหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ การดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลในระดับภาระร่วมจากคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ มีการกำชับให้ ผู้บริหารทุกระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กรมป่าไม้มีสภาพแวดล้อมการ ควบคุมภายในในภาพรวมที่เหมาะสม และมีส่วนสนับสนุนให้การควบคุม ภายใน มีประสิทธิผล โดยผู้บริหาร กรมป่าไม้ มีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นใน คุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างที่ดี มีการ กำหนดโครงสร้างองค์กรที่สอดคล้องกับ ลักษณะงานและความรู้ความสามารถ ของบุคลากร มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์ อักษร ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบข้อบังคับ รวมทั้ง ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรเพื่อให้ การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลดียิ่งขึ้น แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในปี ๒๕๖๔ ที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จในปี ๒๕๖๔ คือ เจ้าหน้าที่หน่วยป้องกันและ พัฒนาป่าไม้บางส่วนมีความรู้ ความ เชี่ยวชาญในงานด้านการป้องกันและ ควบคุมไฟป่ายังไม่เพียงพอที่จะเป็นพื้นที่ เลี้ยงในการรับผิดชอบเครือข่ายความ ร่วมมือในการควบคุมไฟป่า และปี ๒๕๖๔ มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ (๑) การเข้าตรวจสอบพื้นที่เป้าหมายเกิด ความล่าช้ากว่าที่ควรจากการไม่ได้รับ ความร่วมมือ (๒) การตรวจพิสูจน์ไม้ และการเก็บค่าธรรมเนียมล่วงเวลา อาจเกิดความผิดพลาดได้เนื่องจาก การเก็บค่าธรรมเนียมไม้แต่ละชนิด มีค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกัน จึงได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ มีการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีการปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างหน่วยงาน ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงานแบบบูรณาการร่วมกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อมุ่งสู่การบรรลุต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงาน</p>	<p>กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อ รองรับไว้แล้ว</p>
<p>๑.๔ มีการแสดงถึงความมุ่งมั่นเจตนารมณ์ที่จะดึงดูด พัฒนา และช่วยรักษา ครอบคลุมระดับบุคลากรให้เปลี่ยนแปลงและมีความสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์การดำเนินงาน มีการมอบหมายให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อ การจัดการด้วยการควบคุมภายในที่รองรับการบรรลุต่อวัตถุประสงค์ การดำเนินงาน บุคลากรได้รับมอบหมายหน้าที่ตามความรู้ความสามารถและ ทักษะ ได้รับการอบรมพัฒนาศักยภาพในทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ และมีโอกาส แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในรูปแบบของการประชุมสัมมนา และการแลกเปลี่ยน เรียนรู้ผ่านการจัดการความรู้ของหน่วยงาน และมีการบริหารบุคลากรตาม มาตรฐานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในส่วนของการประเมิน สมรรถนะบุคลากร การประเมินผลการดำเนินงานของบุคลากร และการลงโทษ ทางวินัยอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม</p>	
<p>๑.๕ มีการมอบหมายให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการจัดการด้วย การควบคุมภายในที่รองรับการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน โดยมีแนวทาง ปฏิบัติและวิธีดำเนินการตามนโยบายบริหารทรัพยากรบุคคลของกรมป่าไม้ โดยยึดหลัก ๔ ด้าน คือ (๑) ด้านบริหารงานบุคคล (๒) ด้านพัฒนาบุคลากร (๓) ด้านการรักษาวินัย และ (๔) ด้านการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อทำให้ เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของกรมป่าไม้ปฏิบัติราชการอย่างมีคุณภาพ คุณธรรม และมีคุณภาพชีวิตที่ดีตอบสนองต่อการบรรลุเป้าหมายของกรมป่าไม้</p>	
<h2>๒. การประเมินความเสี่ยง</h2> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่มีความเพียงพอและ ชัดเจน เพื่อให้สามารถค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่ส่งผล กระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงานได้ มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง สะท้อนกิจกรรมในระดับองค์กร รวมทั้งมีการเปิดเผยต่อภายนอก</p> <p>๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับกำหนดวิธีการ ที่คorrective ในการจัดการประเด็นความเสี่ยง โดยมีการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้ง ภายในและภายนอก เพื่อกำหนดวิธีการตอบโต้กับความเสี่ยงที่เหมาะสม ซึ่งมีผู้บริหารเข้ามามีส่วนร่วม ส่งเสริม สนับสนุนอย่างเหมาะสม โดยมีการ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้</p>	<p>กรมป่าไม้มีการประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นกระบวนการที่ดำเนินการ ต่อเนื่องและเป็นประจำ โดยผู้บริหาร ทุกระดับได้เข้ามามีส่วนร่วม ส่งเสริม สนับสนุนอย่างเหมาะสม มีการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุม ทั้งความเสี่ยงตามกระบวนการหลัก ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลง สภาพแวดล้อม ความเสี่ยงด้านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยง ด้านการทุจริต มีการควบคุมภายในและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยพิจารณาการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันความน่าจะเป็นที่จะเกิดการทุจริตในระหว่างการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ และมีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบและคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในรูปแบบต่างๆ เช่น มาตรการจัดการความเสี่ยง การทุจริตในการแจกจ่ายกล้าไม้ และมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตและสร้างความโปร่งใส เช่น ระบบ e-payment</p> <p>๒.๔ มีการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงจากสภาวะการเปลี่ยนแปลง ที่สามารถมีผลต่อการปรับปรุงและพัฒนาระบบท่องการควบคุมภายใน เป็นการวิเคราะห์และประเมินการเปลี่ยนแปลงด้านสภาพแวดล้อมภายนอก และการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน  นอกจากนี้ ยังมีการประเมินความเสี่ยงด้านระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน</p>	บริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ มีการเลือกสรรและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมที่ช่วยสนับสนุนให้สามารถลดระดับความเสี่ยงที่ระบบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการบูรณาการและเชื่อมโยงกับผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง พิจารณาปัจจัยที่ส่งผลในระดับองค์กร กำหนดกระบวนการดำเนินงานหลักที่เกี่ยวข้อง ประเมินและใช้การสมมติฐาน รูปแบบกิจกรรมการควบคุมที่หลากหลาย พิจารณาว่าควรใช้กิจกรรมควบคุม ในระดับใด กำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้มีการสอดทบทวนกัน</p>	<p>กรมป่าไม้มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดกรอบการดำเนินงาน และกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิผล เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน และเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น</p>
<p>๓.๒ มีการเลือกสรรและพัฒนา ด้าน กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อช่วยสนับสนุนในด้านการบรรลุวัตถุประสงค์ของ การดำเนินงาน โดยกำหนดความสัมพันธ์และระดับการพึ่งพา กันระหว่างการใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จัดวาง กิจกรรมการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม จัดวาง กิจกรรมการควบคุมกระบวนการบริหารความปลอดภัยของข้อมูลอย่างเหมาะสม จัดวาง กิจกรรมการควบคุมจัดซื้อจัดหาเทคโนโลยี การพัฒนาเทคโนโลยีและบำรุงรักษาเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม</p>	
<p>๓.๓ มีการพัฒนา กิจกรรมด้านการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยมีการจัด วางแผนนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่สนับสนุนการส่งต่อนโยบายจากผู้บริหารสู่ ภาคปฏิบัติ จัดวางความรับผิดชอบในการปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติ ดำเนินกิจกรรมควบคุมและแก้ไขได้ทันท่วงที ดำเนินกิจกรรม ควบคุมด้วยบุคลากรที่มีสมรรถนะเหมาะสม รวมทั้งมีการทบทวนนโยบาย และระเบียบปฏิบัติตามความจำเป็น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการจัดทำให้ได้มาหรือจัดทำและใช้งานสารสนเทศที่มีคุณภาพ และเชื่อถือได้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบอื่น ๆ ของกรอบการควบคุมภายใน โดยมีการระบุสารสนเทศสำคัญที่จำเป็นต้องใช้งาน ระบุความชัดเจนของแหล่งที่มาของข้อมูลทั้งภายในและภายนอก หน่วยงาน มีกระบวนการในการแปลงข้อมูลดิบเป็นสารสนเทศที่เหมาะสม และมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลสารสนเทศระหว่างนำไปใช้งาน</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารสารสนเทศที่รวมไปถึงวัตถุประสงค์การควบคุมและ ความรับผิดชอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นส่วนที่จำเป็นในการสนับสนุน ด้านการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบอื่นของกรอบแนวทางการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรมสื่อสารสารสนเทศด้านการควบคุมภายใน กิจกรรมสื่อสารกับ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ รวมทั้ง เลือกสรรช่องทางและวิธีการสื่อสารที่เหมาะสม</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สะดวกต่อการใช้งานของผู้ปฏิบัติ และ มีการเชื่อมโยงทั้งในส่วนกลางและ ส่วนภูมิภาค สามารถรองรับการปฏิบัติงาน ได้ดี โดยผู้ใช้งานสามารถเข้าใช้งาน และเข้าถึงผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้อย่าง หลากหลาย สามารถทำให้การดำเนินงาน มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น สำหรับการสื่อสาร ระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างาน และ ผู้ปฏิบัติงานมีความชัดเจน มีการแจ้ง เวียนและเผยแพร่สารสนเทศภายใน หน่วยงานอย่างเป็นระบบ ผู้บริหาร กรมป่าไม้ให้ความสำคัญและเน้น การปรับปรุงฐานข้อมูลให้สามารถ เชื่อมโยงได้อย่างรวดเร็วและทันสมัย และได้กำหนดให้มีการจัดทำหรือจัดหา สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เช่น มีการแจ้งข่าวสารออนไลน์ (ระบบ หนังสือเวียน) การตรวจสอบรายงาน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การกำกับ ติดตามโดยใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ  นอกจากนี้ ยังสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การสื่อสารสารสนเทศด้านการควบคุม ภายในกับผู้บริหาร คณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยง และ การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และบุคลากรในสังกัด การสื่อสารข้อมูล คำสั่งหรือประกาศต่าง ๆ ตลอดจน การป้องกันการเข้าถึงข้อมูล แต่มีเรื่อง ที่ต้องปรับปรุง คือ ปัญหาการเชื่อมต่อ อินเทอร์เน็ตในแต่ละพื้นที่ จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมเพื่อรับรับไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลโดยพิจารณาใช้การประเมินคู่ขนานกัน ทั้งแบบการประเมินต่อเนื่องโดยผู้ดำเนินงาน และการประเมินแบบแยกอิสระ โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ รวมทั้ง มีกลุ่มตรวจสอบภายในของกรมป่าไม้ทำหน้าที่สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายใน และมีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมกำกับดูแลให้มีการ ประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ให้คำแนะนำการปรับปรุง แผนการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและ สถานการณ์ปัจจุบัน รวบรวม พิจารณาถักถ่อง ประมวลผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อจัดทำรายงานการควบคุมภายในในภาพรวมของ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า องค์ประกอบต่างๆ ของการควบคุมภายในของกรมป่าไม้มีการดำเนินการได้อย่างครบถ้วนและใช้ได้ผลในทางปฏิบัติ</p> <p>๕.๒ มีการวิเคราะห์ผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และสื่อสารจุดอ่อนและประเด็นบกพร่องของระบบการควบคุมภายในแก่ บุคคลที่เกี่ยวข้องและผู้ที่รับผิดชอบเพื่อทำการแก้ไขปรับปรุงอย่างเหมาะสม รวมถึง มีกิจกรรมการสื่อสารเพื่อรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงและ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ทราบเพื่อดำเนินการกำกับติดตามให้กิจกรรมการแก้ไขปรับปรุงเกิดผลจริง</p>	<p>กรมป่าไม้มีกิจกรรมการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายใน ที่เหมาะสม เพียงพอ ช่วยให้เกิด การปรับปรุงและยกระดับคุณภาพ การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ซึ่ง เป็นการช่วยควบคุมและจัดความเสี่ยง ต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น ส่งผลให้ การดำเนินงานของกรมป่าไม้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลมาก ยิ่งขึ้น</p>
ผลการประเมินโดยรวม	

กรมป่าไม้มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะปฏิบัติงานได้ ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แบบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ .....

วันที่ ..... เดือน ..... ธันวาคม ..... พ.ศ. ๒๕๖๔

กรมป้ามี กຮະກຈາງທ່ຽວພາກຮອດຮມໝາດຕີແລະສື່ງແວຕ້ອມ  
ຮາຍງານກາປປະເມີນແລກຕາຮອດທຳມາກຢູ່ໃນ  
ສໍາຫຼວດສະບັບການຄໍາດຳເນີນຈະສິນສົດ ໂນ ວຸນທີ ၃၀ ເດືອນ ກັນຍາມຍຸ

การกิจกรรมภูมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ต่างๆ แผนการดำเนินการ หรือการกิจจุลฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์						การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน
ภารกิจ: การดำเนินการศึกษาตาม กฎหมายว่าด้วยการป้องกันภัยด้วย รายใหญ่ วัตถุประสงค์: เพื่อปรับปรุง การรักษาความปลอดภัยทางการ农业生产 ทุกชนิดเกี่ยวกับภัยด้วยใหญ่	การเข้าตรวจสอบ พื้นที่เป้าหมายเกิด ความล่าช้า	เจ้าหน้าที่เตรียมเอกสาร ที่แสดงถึงอำนาจหน้าที่ใน การเข้าตรวจสอบพื้นที่ เป้าหมายทุกรั้ง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ ความเพียงพอแต่ยังมีบุคลา ก์สระคุณภาพที่ควร ดำเนินการ	การเข้าตรวจสอบ พื้นที่เป้าหมายเกิด ความล่าช้ากว่าที่ควร เนื่องจากไม่ได้รับ ความร่วมือ	วางแผนการปฏิบัติงานที่ เตรียมความพร้อมให้รักษา <sup>มาตรฐาน</sup> มากขึ้น และประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วม บูรณาการ เช่น บก.ป.น. ทหาร อด. และฝ่ายปกครอง เป็นต้น	สำนักป้องกัน รักษาภัยใน รักษาภัยใน มาตรฐาน มาตรฐาน ความคุ้มไข่ป่า ส่งเสริมการดูแลปัตติ ติดตามผลการดำเนินการ เครือข่ายความร่วมมือใน การควบคุมไฟป่า และการเฝ้าระวังภัยด้วย ความร่วมมือใน การควบคุมไฟป่า และการป้องกันภัยด้วย	วางแผนการปฏิบัติงานที่ เตรียมความพร้อมให้ สำนักป้องกัน รักษาภัยใน มาตรฐาน มาตรฐาน ความคุ้มไข่ป่า ส่งเสริมการดูแลปัตติ ติดตามผลการดำเนินการ เครือข่ายความร่วมมือใน การควบคุมไฟป่า และการเฝ้าระวังภัยด้วย ความร่วมมือใน การควบคุมไฟป่า และการป้องกันภัยด้วย
ภารกิจ: การป้องกันไฟป่าและ ควบคุมอนุภัย วัตถุประสงค์: เพื่อส่งเสริมการปร ส่วนร่วมของเครือข่ายความร่วมมือ ในการควบคุมไฟป่าในภัยทางหนึ่ง และควบคุมไฟป่า	หน่วยป้องกันและ พื้นที่ป่าไม้ เป็น หน่วยงานใหม่ที่เข้า มาเป็นพื้นที่ใน การรับผิดชอบเรื่อยๆ ความร่วมมือใน การควบคุมไฟป่าให้ออกทางหนึ่ง และการป้องกันภัยด้วย	สำนักป้องกันรักษาภัยใน ควบคุมไฟป่า ได้สร้างการรักษาภัย ส่งเสริมการดูแลปัตติ ติดตามผลการดำเนินการ ต่อเนื่องโดยตัวเอง ตามที่คาดการณ์และ ต้านทานการป้องกันและ ส่งเสริมการควบคุมไฟป่า แหล เข้ามาที่จัดทำส่วนกลาง ดำเนินการ ติดตามผลการปฏิบัติงานของ หน่วยงานใหม่ที่ เนื่องให้ทราบถึง ผลกระทบปฏิบัติงานตลอด และการรับผิดชอบบุคลา	การควบคุมภัยในมีความ เพียงพอและปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องโดยตัวเอง เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดงานป้องกันและ ควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น	จัดหน้าที่หนาย ป้องกันและพัฒนา ป้องกันและยังคงไว้ ความเชื่อมโยงในงาน เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดงานป้องกันและ ควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น	3. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ ความรู้ทางด้านวิชาการ และฝึกหักษะทักษะที่เกี่ยว ข้องกันและพัฒนา <sup>มาตรฐาน</sup> ความเชื่อมโยงในงาน เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดงานป้องกันและ ควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น	3. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ ความรู้ทางด้านวิชาการ และฝึกหักษะทักษะที่เกี่ยว ข้องกันและพัฒนา <sup>มาตรฐาน</sup> ความเชื่อมโยงในงาน เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดงานป้องกันและ ควบคุมไฟป่าเพิ่มขึ้น	

กรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสืนสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการจัด ตามแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรม ฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์			๒. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน การป้องกันไฟป่าและควบคุม หมอกควัน สำหรับหน่วยป้องกัน และพัฒนาป่าไม้ เพื่อให้ เร็วหน้าที่ของหน่วยฯ ใช้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานให้ทันต่อ เหตุการณ์ และเหมาะสมสมควร การปฏิบัติงาน		๓. มอบหมายให้ศูนย์ส่งเสริม การควบคุมไฟป่าตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติงาน เครือข่ายความร่วมมือใน การควบคุมไฟป่าร่วมกับ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ และศูนย์ป่าไม้		

การกิจกรรมพูดภาษาที่เจ้ดัง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนกรัดตัวน้ำในการหรือ การกิจกรรมฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์						ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การกิจกรรมฯ ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	สำนักตรวจสอบ การประเมินผล
<b>การกิจกรรมฯ ที่มีอยู่</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. เพื่อตรวจสอบการออกใบเบิกทาง นำน้ำหรือของпасเดลี่อนที่ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง</li> <li>๒. เพื่อตรวจสอบการนำไม้หรือ ของป่าเคลื่อนที่เข้าเขตต่างๆ ตาม ระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างถูกต้อง</li> <li>๓. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการตาม กฎหมายที่เกี่ยวกับการป้องกัน และลดภัยธรรมชาติ ที่มีผลบังคับ ใช้ในประเทศไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงหากเอกสารที่ถูกต้อง กับการจราจร อนุมัติ และอนุญาต ไม่ถูกต้อง</li> <li>- ความเสี่ยงหากผลิตภัณฑ์และสาร ขัดข้องทางระบบ สื่อสาร อินเตอร์เน็ตและอุปกรณ์ ไฟฟ้า เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ที่เชื่อมต่อ</li> <li>- ความเสี่ยงหากเอกสารที่ถูกต้อง ไม่ถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการตรวจสอบ ควบคุม และปรับปรุงให้เป็นไปตามระเบียบ เกิดความไม่สงบทางชุมชนภายใน บ้านที่ชุมชนอาชญากรรมและสัญญาณ อินไซด์เรื่องอาชญากรรม</li> <li>- การขออนุญาตโดยมีการแจ้ง รายละเอียดในชั้นตอนการดำเนินงาน ให้ชัดเจน</li> <li>- ความเสี่ยงหากเอกสารที่ถูกต้อง ไม่ถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. การตรวจสอบความพึงพอใจ และการปฏิบัติงาน บางที่ชุมชนอาชญากรรม เกิดความผิดพลาดและสัญญาณ ผิดพลาดได้ เนื่องจาก การเก็บค่าธรรมเนียมไม่แม่น แต่ลงชนิด มีการตรวจสอบเมื่อ ที่แสดงต่อหน้า ให้เจ้าหน้าที่ ประกาศในทราบบุคคล</li> <li>๒. ปัญหาการเชื่อมต่อ อินเทอร์เน็ตในแหล่งท่องเที่ยวที่ ทันสมัยและเพียงพอในการปฏิบัติงาน ประจำ เช่น สถานที่ท่องเที่ยวที่ต้อง<sup>*</sup> มีผู้ดูแลระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้คำปรึกษาแก้ไขปัญหาใน การใช้ระบบ และพัฒนาปรับปรุง ระบบเพื่อให้การใช้งานเป็นอย่างมี ประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. การตรวจสอบความพึงพอใจ และการปฏิบัติงาน บางที่ชุมชนอาชญากรรม เกิดความผิดพลาดและสัญญาณ ผิดพลาดต้องการปฏิบัติให้ด้วย การดำเนินการปฎิบัติให้ถูกต้อง</li> <li>๒. การฝึกอบรมมาตราตรึงเพื่อป้อง ศักดิ์ศรีของชุมชนอาชญากรรม ที่เกิดความไม่สงบทางชุมชนภายใน บ้านที่ชุมชนอาชญากรรม</li> <li>๓. ซึ่งช้อมนวนิวากาการแก้ปัญหา เบื้องต้นที่เกิดจากระบบหรือ อุปกรณ์ในทราบบุคคล</li> <li>๔. จัดทำเครื่อข่ายสำรอง เพื่อให้ สามารถใช้งานต่ออย่างต่อเนื่อง</li> </ul>							

ପ୍ରକାଶକ

សំណងជាមួយ ន.ស. និងអ្នករា