



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี) ส่วนอำนวยการ โทร. ๐๓๖-๓๔๗-๔๙๙

ที่ ทส.๑๖๑๘.๑/๖๖ วันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖

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

เรียน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน
ผู้อำนวยการศูนย์ป่าไม้ทุกศูนย์

สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี) ขอส่งสำเนาหนังสือกรมป่าไม้ ด่วนที่สุด ที่ ทส.๑๖๐๖.๓๓ /ว ๒๐๘๕๕ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายจรัส ทรงทุฒิ)

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๕ (สระบุรี)



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

สจป.ที่ ๕ (สระบุรี)
เลขที่รับ 16386
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๕
เวลา 15:49

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๕๔๕๖

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

ฝ่ายแผนงาน
ติดตามและประเมินผล
เลขที่รับ 1
วันที่ 01 ธ.ค. 2566
เวลา ๑๑:๑๖

ส่วนอำนวยการ
เลขที่รับ 6421
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๕
เวลา 1๖:55

หน้าห้อง สจป.ที่ ๕ (สระบุรี)
เลขที่รับ 96
วันที่ 4 ธ.ค. 2566
เวลา 16:๔๗

กรมป่าไม้ ขอส่งสำเนาหนังสือคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๒๘๒๖ 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

นายณัช เนมีย์

๒๖ ธ.ค. ๖๕

นายณัช เนมีย์

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ

(นายสุรชัย อจลบุญ)
อธิบดีกรมป่าไม้

- ส่วนอำนวยการ
- ส่วนจัดการที่ดินป่าไม้
- ส่วนป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า
- ส่วนส่งเสริมการปลูกป่า
- ส่วนโครงการพระราชดำริ ฯ
- ส่วนจัดการป่าชุมชน

น.ส.จรัสพร วงศ์เสนา
เจ้าหน้าที่ธุรการ



รายงานการติดตามประเมินผล
การบริหารจัดการความเสี่ยงฯ



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมป่าไม้

๕๕๖๖

วันที่ 23 ส.ค. 2565
วันที่ 26 ส.ค. 2565

ส่วนราชการ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ โทร. ๕๖๗๒
ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๒๕๖๕ วันที่ ๒๓ 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 ๖๔๔๙ 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 (สำหรับระยะเวลา ดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 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
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 : หมู่บ้านที่ได้รับการจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน	กิจกรรมโครงการจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่	๗	ไม่สามารถจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรที่ดินและป่าไม้ระดับพื้นที่ เพื่อจัดระเบียบการใช้ที่ดิน

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 กรมป่าไม้มีความเสี่ยง ประกอบด้วย จำนวน ๓ ประเภท ดังนี้

(๑.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ประกอบด้วยความเสี่ยง รหัสความเสี่ยง 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) ผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงก่อนและหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง

(๒.๑) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่ลดลงจากก่อน การจัดการความเสี่ยง 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 รวมทั้ง ควรมีการกำกับติดตามเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงดังกล่าวเกิดขึ้นอีก

(๒.๒) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่เท่ากับก่อน การจัดการความเสี่ยง มีจำนวน ๑ ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงรหัสความเสี่ยง ๙ กิจกรรมป้องกันไฟฟ้าและ ควบคุมหมอกควัน ชื่อความเสี่ยง “ไม่สามารถลดจำนวนจุดความร้อน (Hot Spot) ในระบบ VIIRS ตามเป้าหมายที่กำหนด” ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น นอกจากการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่องแล้ว ควรมีมาตรการกำกับติดตามอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงดังกล่าวมี โอกาสที่จะเกิดบ่อยครั้งขึ้น และ/หรือมีความรุนแรงของผลกระทบเพิ่มขึ้นได้อีก รวมทั้งควรมีการกำหนด แนวทางการจัดการความเสี่ยงอื่นๆ เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแนวทางการจัดการความเสี่ยงใหม่ เพื่อทำให้ ความเสี่ยงนั้นๆ หมดไปในอนาคต

(๒.๓) ระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นก่อน การจัดการความเสี่ยง ไม่มีระดับความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหลังจากมีการจัดการความเสี่ยง ✓

(๓) ผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดผลสำเร็จจากการดำเนินการตาม แนวทางการจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้

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

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

(๓.๓) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการต่ำกว่า เป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จ ไม่มีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่มีผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมาย

(๔) ผลการวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผล การดำเนินการกิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้

(๔.๑) ผลการดำเนินกิจกรรมสำคัญภายใต้ตามตัวชี้วัดเป้าหมาย การให้บริการหน่วยงาน 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
- (๑๒) ผลการดำเนินงานกิจกรรมสำคัญภายใต้ตัวชี้วัดเป้าหมาย

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 แต่ทั้งนี้เห็นว่าแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวแม้จะทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ แต่ก็ไม่สามารถทำให้ผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้

๒.๑.๒ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้

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

การควบคุม...

การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทัศนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง

ภารกิจ : การพิจารณาเกี่ยวกับการอนุญาตการทำไม้ ของป่า และเลื่อยโซยนต์

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในจังหวัดท้องที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ภารกิจงานด้านการอนุญาตไม้และของป่าขาดความต่อเนื่อง และพบว่าในหลายพื้นที่เจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการบรรจุใหม่ ขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติตามนัยหนังสือชักซ้อมและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๒) จากการรายงานการขออนุญาตและการอนุญาตทำไม้ และเก็บหาของป่าโดยสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่และจังหวัดท้องที่นั้น 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 โดยมีข้อเสนอแนะเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป ดังนี้

(๑) ควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยต่างๆ ที่ผ่านมาและกำหนดแนวทางแก้ไขไว้ด้วย

(๒) ควรมีการระบุกิจกรรมการติดตามผลให้มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมป่าไม้มากยิ่งขึ้น

(๓) สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้ถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินการที่ล่าช้าและไม่ชัดเจน

(๔) หน่วยงานที่รับผิดชอบควรกำหนดผู้ดำเนินงาน วิธีการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ชัดเจน และอบรมให้ความรู้แก่ผู้ดำเนินงานเพื่อความถูกต้องและต่อเนื่องของงาน ในปีงบประมาณถัดไป

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

(๖) เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร จึงขอให้พิจารณาหน่วยงานอื่น ๆ เช่น สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ กองการอนุญาต ให้บรรจุโครงการ/กิจกรรม ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ในปีงบประมาณ 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 ให้ขอความช่วยเหลือจากกระทรวงการคลัง 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 ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง 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 ของป่าและเสื่อยโซยนต์ โดยความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

(๑.๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในจังหวัดทองที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ภารกิจงานด้านการอนุญาตไม้และของป่าขาดความต่อเนื่อง และพบว่าในหลายพื้นที่เจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการบรรจุใหม่ ขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติตามนัยหนังสือ ชักซ้อมและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๑.๒) จากการรายงานการขออนุญาตและการอนุญาตทำไม้ และเก็บหาของป่า โดยสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่จังหวัดทองที่นั้น 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 ซึ่งส่วนใหญ่มีขึ้นตอนและระเบียบปฏิบัติที่ซับซ้อน ไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน

(๒.๔) เสนอจัดหาระบบการขออนุญาตและออกใบอนุญาตด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์แบบครบวงจร 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 หรือมติคณะรัฐมนตรีในเรื่องนั้นมิได้กำหนดเรื่องการมอบอำนาจไว้เป็นอย่างอื่น 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 และเป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 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

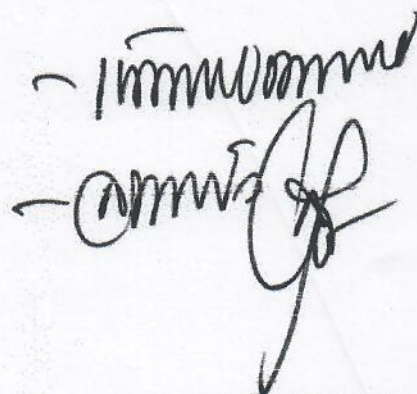
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบ/ขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้



(นายวันชัย จรียาเศรษฐ์โชค)

รองอธิบดีกรมป่าไม้

ประธานกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายในของกรมป่าไม้



(นายสุรชัย อจลบุญ)

อธิบดีกรมป่าไม้

26 S.A. 2565

กรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กรมป่าไม้แสดงถึงความมุ่งมั่น เจตนาธรรมาธิที่ยกย่องคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม โดยมีการกำหนดคุณค่าจากระดับบน มีการจัดวางมาตรฐานจริยธรรมการดำเนินงาน และประเมินผลการดำเนินงานจริงเทียบกับมาตรฐานจริยธรรม ผู้บริหารกรมป่าไม้มีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีการประกาศเจตจำนงสุจริตของอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อเป็นการแสดงคำมั่นของอธิบดีกรมป่าไม้ให้เป็นที่ประจักษ์ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารและปฏิบัติราชการแก่ผู้บริหาร ข้าราชการและเจ้าหน้าที่กรมป่าไม้ทุกระดับ มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีการจัดทำข้อมูลการตอบแบบการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (O๑ - O๔๓) และดำเนินการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (O๑ - O๔๓) จากทุกหน่วยงานตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด มีการจัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงาน เพื่อเป็นการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส มีการจัดทำแผนและปฏิบัติตามแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบและคุ้มครองจริยธรรม กรมป่าไม้ อย่างเคร่งครัด และมีการจัดทำแผนส่งเสริมคุณธรรมและคุ้มครองจริยธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมป่าไม้ เพื่อให้บุคลากรกรมป่าไม้มีกระบวนทัศน์ในการทำงานและปฏิบัติหน้าที่ มีความตระหนักต่อวัฒนธรรมซื่อสัตย์สุจริต และทุกกระบวนการทำงานของกรมป่าไม้มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอน</p> <p>๑.๒ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ มีการกำหนดความรับผิดชอบ โครงสร้าง สายการรายงานที่เหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ การดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลในระดับภาพรวมจากคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ มีการกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด</p> <p>๑.๓ มีการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีการปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งสนับสนุน</p>	<p>กรมป่าไม้มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในในภาพรวมที่เหมาะสม และมีส่วนสนับสนุนให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล โดยผู้บริหารกรมป่าไม้ มีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สอดคล้องกับลักษณะงานและความรู้ความสามารถของบุคลากร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น และในปี ๒๕๖๕ มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในจังหวัดท้องที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ภาระกิจงานด้านการอนุญาตไม้และของป่าขาดความต่อเนื่อง และพบว่าในหลายพื้นที่เจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติ ตาม นัยท นัง สือ ชัก ช้อม และ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) จากการรายงานการขออนุญาตและการอนุญาตทำไม้ และเก็บหาของป่า โดยสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่ และจังหวัดท้องที่นั้น ไม่สามารถล่วงรู้ได้ว่า ในข้อเท็จจริงมีพื้นที่ใดบ้างที่ไม่ได้มีการขออนุญาต หรือปฏิบัติตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>การปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างหน่วยงาน ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงานแบบบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน</p> <p>๑.๔ มีการแสดงถึงความมุ่งมั่นเจตนาที่จริงจัง อดทน พัฒนา และธำรงรักษากรอบสมรรถนะของบุคลากรให้เปลี่ยนแปลงและมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงาน มีการมอบหมายให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการจัดการด้วยการควบคุมภายในที่รองรับการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน บุคลากรได้รับมอบหมายหน้าที่ตามความรู้ความสามารถและทักษะ ได้รับการอบรมพัฒนาศักยภาพในทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ และมีโอกาสแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในรูปแบบของการประชุมสัมมนา และการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ผ่านการจัดการความรู้ของหน่วยงาน และมีการบริหารบุคลากรตามมาตรฐานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในส่วนของ การประเมินสมรรถนะบุคลากร การประเมินผลการดำเนินงานของบุคลากร และการลงโทษทางวินัยอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม</p> <p>๑.๕ มีการมอบหมายให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการจัดการด้วยการควบคุมภายในที่รองรับการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน โดยมีแนวทางปฏิบัติและวิธีดำเนินการตามนโยบายบริหารทรัพยากรบุคคลของกรมป่าไม้ โดยยึดหลัก ๔ ด้าน คือ (๑) ด้านบริหารงานบุคคล (๒) ด้านพัฒนาบุคลากร (๓) ด้านการรักษาวินัย และ (๔) ด้านการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อทำให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของกรมป่าไม้ปฏิบัติราชการอย่างมีคุณภาพ คุณธรรม และมีคุณภาพชีวิตที่ดีตอบสนองต่อการบรรลุเป้าหมายของกรมป่าไม้</p>	<p>ระเบียบกฎหมายครบถ้วนถูกต้องหรือไม่</p> <p>จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อรองรับไว้แล้ว</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่มีความเพียงพอและชัดเจน เพื่อให้สามารถค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงานได้ มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง สะท้อนกิจกรรมในระดับองค์กร รวมทั้งมีการเปิดเผยต่อภายนอก</p> <p>๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับกำหนดวิธีการที่ควรจะใช้ในการจัดการประเด็นความเสี่ยง โดยมีการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก เพื่อกำหนดวิธีการตอบโต้กับความเสี่ยงที่เหมาะสม ซึ่งมีผู้บริหารเข้ามามีส่วนร่วม ส่งเสริม สนับสนุนอย่างเหมาะสม โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้</p>	<p>กรมป่าไม้มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องและเป็นประจำ โดยผู้บริหารทุกระดับได้เข้ามามีส่วนร่วม ส่งเสริม สนับสนุนอย่างเหมาะสม มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงตามกระบวนการหลัก ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อม ความเสี่ยงด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านการทุจริต มีการควบคุมภายในและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยพิจารณาการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันความน่าจะเป็นที่จะเกิดการทุจริตในระหว่างการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ และมีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบและคุ้มครองจริยธรรมกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในรูปแบบต่างๆ เช่น มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทำลายทรัพยากรป่าไม้</p> <p>๒.๔ มีการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงจากสถานะการเปลี่ยนแปลงที่สามารถจะมีผลต่อการปรับปรุงและพัฒนาระบบของการควบคุมภายใน เป็นการวิเคราะห์และประเมินการเปลี่ยนแปลงด้านสภาพแวดล้อมภายนอกและการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน นอกจากนี้ ยังมีการประเมินความเสี่ยงด้านระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน</p>	<p>บริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีการเลือกสรรและพัฒนากิจกรรมการควบคุมที่ช่วยสนับสนุนให้สามารถลดระดับความเสี่ยงที่กระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการบูรณาการและเชื่อมโยงกับผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง พิจารณาปัจจัยที่ส่งผลในระดับองค์กร กำหนดกระบวนการดำเนินงานหลักที่เกี่ยวข้อง ประเมินและใช้การผสมผสานรูปแบบกิจกรรมการควบคุมที่หลากหลาย พิจารณาว่าควรใช้กิจกรรมควบคุมในระดับใด กำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้มีการสอบทานกัน</p> <p>๓.๒ มีการเลือกสรรและพัฒนาด้านกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อช่วยสนับสนุนในด้านการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน โดยกำหนดความสัมพันธ์และระดับการพึ่งพากันระหว่างการใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จัดวางกิจกรรมการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม จัดวางกิจกรรมการควบคุมกระบวนการบริหารความปลอดภัยของข้อมูลอย่างเหมาะสม จัดวางกิจกรรมการควบคุมจัดซื้อจัดหาเทคโนโลยี การพัฒนาเทคโนโลยีและบำรุงรักษาเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม</p> <p>๓.๓ มีการพัฒนากิจกรรมด้านการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยมีการจัดวางนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่สนับสนุนการส่งต่อนโยบายจากผู้บริหารสู่ภาคปฏิบัติ จัดวางความรับผิดชอบในการปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติ ดำเนินกิจกรรมควบคุมและแก้ไขได้ทันที่ ดำเนินกิจกรรมควบคุมด้วยบุคลากรที่มีสมรรถนะเหมาะสม รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและระเบียบปฏิบัติตามความจำเป็น</p>	<p>กรมป่าไม้มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดกรอบการดำเนินงาน และกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน และเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหายความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการจัดหาให้ได้มาหรือจัดทำและใช้งานสารสนเทศที่มีคุณภาพ และเชื่อถือได้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบอื่น ๆ ของกรอบการควบคุมภายใน โดยมีการระบุสารสนเทศสำคัญที่จำเป็นต้องใช้งาน ระบุความชัดเจนของแหล่งที่มาของข้อมูลทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน มีกระบวนการในการแปลงข้อมูลดิบเป็นสารสนเทศที่เหมาะสม และมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลสารสนเทศระหว่างนำไปใช้งาน</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารสารสนเทศที่รวมไปถึงวัตถุประสงค์การควบคุมและความรับผิดชอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นส่วนที่จำเป็นในการสนับสนุนด้านการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบอื่นของกรอบแนวทางการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรมสื่อสารสารสนเทศด้านการควบคุมภายใน กิจกรรมสื่อสารกับคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ รวมทั้งเลือกสรรช่องทางและวิธีการสื่อสารที่เหมาะสม</p> <p>๔.๓ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ทั้งในหน่วยงานของรัฐภายในและภายนอก หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ สะดวกต่อการใช้งานของผู้ปฏิบัติ และมีการเชื่อมโยงทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค สามารถรองรับการปฏิบัติงานได้ดี โดยผู้ใช้งานสามารถเข้าใช้งานและเข้าถึงผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้อย่างหลากหลาย สามารถทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สำหรับการสื่อสารระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างาน และผู้ปฏิบัติงานมีความชัดเจน มีการแจ้งเวียนและเผยแพร่สารสนเทศภายในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ ผู้บริหารกรมป่าไม้ให้ความสำคัญและเน้นการปรับปรุงฐานข้อมูลให้สามารถเชื่อมโยงได้อย่างรวดเร็วและทันสมัย และได้กำหนดให้มีการจัดทำหรือจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เช่น มีการแจ้งข่าวสารออนไลน์ (ระบบหนังสือเวียน) การตรวจสอบรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การกำกับติดตามโดยใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ นอกจากนี้ ยังสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การสื่อสารสารสนเทศด้านการควบคุมภายในกับผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และบุคลากรในสังกัด การสื่อสารข้อมูลคำสั่งหรือประกาศต่าง ๆ ตลอดจนการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลโดยพิจารณาใช้การประเมินคู่ขนานกัน ทั้งแบบการประเมินต่อเนื่องโดยผู้ดำเนินงาน และการประเมินแบบแยกอิสระ โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ รวมทั้ง</p>	<p>กรมป่าไม้มีกิจกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ ช่วยให้เกิด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>มีกลุ่มตรวจสอบภายในของกรมป่าไม้ทำหน้าที่สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ให้คำแนะนำการปรับปรุงแผนการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ปัจจุบัน รวบรวม พิจารณากลับกรอง ประมวลผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อจัดทำรายงานการควบคุมภายในในภาพรวมของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าองค์ประกอบต่างๆ ของการควบคุมภายในของกรมป่าไม้มีการดำเนินการได้อย่างครบถ้วนและใช้ได้ผลในทางปฏิบัติ</p> <p>๕.๒ มีการวิเคราะห์ผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ และสื่อสารจุดอ่อนและประเด็นบกพร่องของระบบการควบคุมภายในแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบเพื่อทำการแก้ไขปรับปรุงอย่างเหมาะสม รวมถึง มีกิจกรรมการสื่อสารเพื่อรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ทราบเพื่อดำเนินการกำกับติดตามให้กิจกรรมการแก้ไขปรับปรุงเกิดผลจริง</p>	<p>การปรับปรุงและยกระดับคุณภาพการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ซึ่งเป็นการช่วยควบคุมและขจัดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น ส่งผลให้การดำเนินงานของกรมป่าไม้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กรมป่าไม้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะปฏิบัติงานได้ ประสพผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

.....

.....

.....

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. การพิจารณาอนุญาต ทำไม่อาจมีความล่าช้า เนื่องจากประเด็น ดังนี้</p> <p>๑.๑ การขออนุญาต ทำไม่ขึ้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่มากและซับซ้อน</p> <p>๑.๒ พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านนี้ไม่มี ความชำนาญเท่าที่ควร</p> <p>๑.๓ การถ่ายโอนภารกิจ จากจังหวัดที่ขอเป็น สำนักงานทรัพยากรป่าไม้ ที่ขอทำ ทำให้การจัดทำ เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับ การดำเนินการตามขั้นตอน การขออนุญาตและการ</p>	<p>๑. ในส่วนของการทำไม่ ได้มีการออกหนังสือชี้แจง แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการ ทำไม่ในพื้นที่ป่าประเภท ต่างๆ เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้สำนักจัดการทรัพยากร ป่าไม้ที่ขอทำไม่จังหวัด และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ในส่วนของการเก็บหา ของป่า ได้มีการออกหนังสือ ชี้แจงแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับ การกำหนดให้ผู้รับอนุญาต ใช้พื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ ตามมาตรา ๒๐ จะต้อง ดำเนินการขออนุญาตเก็บหา ของป่า และชำระค่าภาคหลวง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในจังหวัดที่ขอทำไม่ การ เปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ ภารกิจงานด้านการอนุญาตไม่ และของป่า ขาดความต่อเนื่อง และพบว่าในหลายพื้นที่ที่ บรรจุใหม่ขาดประสิทธิภาพ ในการทำงาน จึงไม่มีความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติ ตามนโยบายหนังสือชี้แจง และ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จากการรายงานการขอ อนุญาตและการอนุญาตทำไม่ และเก็บหาของป่าโดยสำนัก จัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ขอทำ ไม่</p>	<p>๑. มีการฝึกอบรม หรือ ออกไปให้คำแนะนำแก่ พนักงานเจ้าหน้าที่ แหล่งที่ขอทำไม่อย่างน้อย ๕ ครั้ง/ปี เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๒. จัดทำคู่มือสำหรับ พนักงานเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติม ๑ เรื่อง/ปี</p> <p>๓. เสนอปรับปรุงแก้ไข กฎหมายที่ล่าสมัย ซึ่ง ส่วนใหญ่มีขั้นตอนและ ระเบียบปฏิบัติที่ซับซ้อน ไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์</p>	<p>กองการอนุญาต</p>		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
อนุญาตทำไม่ถูกต้องหรือครบถ้วน ๒. ในบางครั้งผู้รับอนุญาตใช้พื้นที่เพื่อทำการปลูกสร้างสวนป่าหรือไม้ยืนต้นในเขตป่าสงวนแห่งชาติตามมาตรา ๒๐ ประเภทยางพารา ปาล์มน้ำมัน และอื่น ๆ ไม่ขออนุญาตเก็บหาของป่า คือน้ำยางพารา ผลปาล์มน้ำมัน ตลอดจนไม้เข้ราคาภาคหลวงและค่าบำรุงป่า ตามที่ได้เก็บหาของป่าออกไป	อนุญาตทำไม่ถูกต้องหรือครบถ้วน ๒. ในบางครั้งผู้รับอนุญาตใช้พื้นที่เพื่อทำการปลูกสร้างสวนป่าหรือไม้ยืนต้นในเขตป่าสงวนแห่งชาติตามมาตรา ๒๐ ประเภทยางพารา ปาล์มน้ำมัน และอื่น ๆ ไม่ขออนุญาตเก็บหาของป่า คือน้ำยางพารา ผลปาล์มน้ำมัน ตลอดจนไม้เข้ราคาภาคหลวงและค่าบำรุงป่า ตามที่ได้เก็บหาของป่าออกไป	คำบำรุงป่าตามกฎหมายเพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่จังหวัดทุกจังหวัด และสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่และให้พนักงานเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการประสานเป็นหนังสือไปยังผู้รับอนุญาตใช้พื้นที่ให้มาดำเนินการขอรับใบอนุญาตเก็บหาของป่า และดำเนินการตามนโยบายแห่งที่ตั้งดังกล่าว ๓. ทั้งภารกิจด้านการอนุญาตทำไม้และเก็บหาของป่า มีการจัดทำคู่มือประชาชนเผยแพร่อยู่บนเว็บไซต์ของกรมป่าไม้	ประสานกับสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด ๒. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ออกไปดำเนินการตรวจสอบติดตามผลการใช้พื้นที่ป่าไม้ของผู้รับอนุญาต ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	และจังหวัดท้องที่นั้นไม่สามารถล่วงรู้ได้ว่า ในข้อเท็จจริงมีพื้นที่ใดบ้างที่ไม่ได้มีการขออนุญาต หรือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายครบถ้วนถูกต้องหรือไม่	ปัจจุบัน ๔. เสนอจัดทำระบบการขออนุญาตและออกใบอนุญาตด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์แบบครบวงจร จะทำให้สามารถตรวจสอบติดตามผลการอนุญาตได้สะดวกรวดเร็ว และได้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องมากยิ่งขึ้น ๕. เสนอให้มีการถ่ายโอนภารกิจด้านการอนุญาตไม้และเก็บหาของป่าที่อยู่ในความรับผิดชอบของจังหวัดท้องที่เข้ามาอยู่ในความรับผิดชอบสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ท้องที่	หน่วยงานที่รับผิดชอบ