



ส่วนราชการ

3 ก.ย. 2562

สจป.ที่ ๑๑ (สุราษฎร์ธานี)

# บันทึกข้อความ

3 ก.ย. 2562

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักแผนงานและสารสนเทศ โทร. ๐๒ ๕๖๑ ๔๒๙๒ - ๓ ต่อ ๕๖๗๒

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๑๗๕๙๔ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๒

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

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

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนาหนังสือสำนักแผนงานและสารสนเทศ ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๗๕๙๔ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) มาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางอำนวยการพร ชลดำรงกุล)  
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมป่าไม้

- ทพ
- สำนักกฎหมาย

(นางจงกัญญา พรหมรัตน์)

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ (สุราษฎร์ธานี)

สืบเนื่องจาก พ.ร.บ. ๓๖ (๒๕๖๑)

- เพื่อให้สอดคล้องกับ

๑ - ศพธ. แจ้งเรื่อง รายงานผลการประเมินผลกรมป่าไม้  
ภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบการดำเนินงาน  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ

- บันทึกการตั้งคณะทำงาน/ศูนย์ข้อมูล

ตั้งแผนปฏิบัติงานตามแผน ปด 4 และแผน ปด 5 โดยใน  
แผนปด 4 มี ๓๑ ข้อปฏิบัติ ส่วนในแผน ปด 5 มี ๒๕ ข้อปฏิบัติ  
ส่วนอำนาจการดำเนินงาน ๘ ๓๑๗๓๖ ๒๕๖๒

๑๒ ก.ย. ๖๒

(นางสุภาพร เอลิมวงศ์)

เจ้าหน้าที่เครื่องคอมพิวเตอร์

(นางพิชญ์ พงษ์สวัสดิ์)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปและบัญชีสำนักงาน

(นางจตุพร พันธ์)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ





## บันทึกข้อความ

ห้องรองอธิบดีกรมป่าไม้ (นางอำนวยพร)  
เลขรับ..... ๕๕๖๓  
วันที่รับ..... ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๒  
เวลา..... ๑๓.๓๕ น.

ส่วนราชการ สำนักแผนงานและสารสนเทศ ส่วนติดตามและประเมินผล โทร. ๕๖๓๒

ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๓๕๒๐

วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๒

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

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

### ๑. เรื่องเดิม

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (รอบ ๑๒ เดือนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑) ระบุว่า กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป รวมทั้งสิ้น ๒๘ กิจกรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมป่าไม้ ๒ กิจกรรม คือ งานการคลัง และกิจกรรมเพิ่มศักยภาพการป้องกันไม่พะยุงและไม่มีค่า ซึ่งกรมป่าไม้ได้มีหนังสือ ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๗๗๙๗ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (รอบ ๑๒ เดือนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑) แจ้งสำนักบริหารกลาง และสำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่าดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในในส่วนที่เกี่ยวข้อง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัดต่อไป

### ๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดไว้ ดังนี้

ข้อ ๑ “หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผล

การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๘ ...



ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒.๒ กรมป่าไม้ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๒๘๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ แต่งตั้งคณะกรรมการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในข้อ ๕ เรียบร้อยแล้ว

### ๓. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

สำนักแผนงานและสารสนเทศพิจารณาแล้ว เพื่อให้การควบคุมภายในของกรมป่าไม้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ ให้ผู้บริหารกรมป่าไม้ทุกระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด

๓.๒ ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ตามแบบรายงาน จำนวน ๒ แบบ คือ แบบ ปค. ๔ - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และ แบบ ปค. ๕ - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยสามารถเปิดดูรายละเอียดหนังสือคู่มือ: มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และดาวน์โหลดแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายใน ได้จากเว็บไซต์สำนักแผนงานและสารสนเทศ <http://new.forest.go.th/planning/internal-control-report/>

(๑) การจัดทำแบบรายงานตาม แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ ให้จัดทำเป็นภาพรวมของสำนัก/กลุ่ม โดยให้ผู้อำนวยการสำนัก/หัวหน้ากลุ่ม เป็นผู้ลงนามในแบบรายงาน

(๒) สำนักบริหารกลาง และสำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า ให้รายงานในประเด็นกิจกรรมงานการคลัง และกิจกรรมเพิ่มศักยภาพการป้องกันไฟป่าและไม่มีค่า ตามรายละเอียดที่ปรากฏในหนังสือกรมป่าไม้ ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/๓๗๔๗ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (รอบ ๑๒ เดือนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑) ด้วย

๓.๓ ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศรวบรวมข้อมูลในข้อ ๓.๒ ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

- เห็นชอบตามเสนอ

- ลงนามแล้ว

๒๕๖๒/๑๒  
(นางอำนวยการพร ชลดำรงกุล)  
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมป่าไม้



(นางวราวรรณ ชนะกิจรุ่งเรือง)

ผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ

.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด .....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ..... ..... .....	
๒. การประเมินความเสี่ยง ..... ..... .....	
๓. กิจกรรมการควบคุม ..... ..... .....	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ..... ..... .....	
๕. การติดตามประเมินผล ..... ..... .....	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

ชื่อผู้รายงาน .....

ตำแหน่ง .....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.....

.....  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด .....**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ชื่อผู้รายงาน.....  
 ตำแหน่ง.....  
 วันที่..... เดือน..... พ.ศ.....