



ส่วนงานบริหาร  
697  
28 ม.ค. 2563  
กรมป่าไม้

# บันทึกข้อความ

สพ.ที่ ๑๑ (ถูกยกเลิก)  
1385  
28 ม.ค. 2563

28 ม.ค. 2563

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักแผนงานและสารสนเทศ โทร. ๐๒-๕๖๑ ๔๒๙๒ - ๓ ต่อ ๕๖๗๒  
ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๙๓๑ วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๓

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

เรียน  
28 ม.ค. 2563

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

เรียน

- ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ฝ่ายการเงินและบัญชี
- ฝ่ายพัสดุ
- ฝ่ายแผนงาน ติดตามและประเมินผล

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนาหนังสือสำนักแผนงานและสารสนเทศ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๑๖๗ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. **ผู้บริหารกรมป่าไม้ทุกท่าน** เพิ่มการกำกับดูแลและให้ความสำคัญในการนำมาตราฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด และให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด **ในกรณีที่หน่วยงานใดไม่ส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดให้ถือเป็นความรับผิดชอบของผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ นั้นๆ ซึ่งกรมป่าไม้จะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณีต่อไป (ทั้งนี้ ในส่วนของกำหนดเวลาการส่งรายงานฯ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จะแจ้งให้ทราบต่อไป)**

๒. **สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน** จัดส่งข้อมูล จำนวน ๓ รายการ ดังต่อไปนี้ ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศโดยด่วนที่สุด

- ๒.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ตามแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค. ๕ (สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)
- ๒.๒ คำชี้แจงกรณีสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ไม่จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนักแผนงานและสารสนเทศ ภายในเวลาที่กำหนดเป็นเวลาต่อเนื่องกัน ๒ ปี คือ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ (สำหรับเอกสารรายละเอียดประกอบคำชี้แจงดังกล่าว และเอกสารรายละเอียดประกอบการดำเนินงานควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ ให้จัดเตรียมไว้ที่สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน โดยเป็นการจัดเตรียมไว้ในกรณีหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เรียกดูหรือสอบทานเพิ่มเติม เช่น ผู้ตรวจสอบภายในของกรมป่าไม้ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และกระทรวงการคลัง)





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

**๓. สำนักแผนงานและสารสนเทศ**

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

๓.๒ รวบรวมและประมวลข้อมูลในข้อ ๒ นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อพิจารณาและนำเรียนอธิบดีกรมป่าไม้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายปรมินทร์ วงศ์สุวรรณ)  
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมป่าไม้





# คำวนที่สุด บันทึกข้อความ

ห้องรองอธิบดีกรมป่าไม้ (นายประมิ่งท  
 เลขรับ.....๒๕๐  
 วันที่รับ ๑๕ ม.ค. ๒๕๖๓  
 เวลา ๑๓.๕๐ น.  
 โทร ๕๖๓๒

ส่วนราชการ สำนักแผนงานและสารสนเทศ ส่วนติดตามและประเมินผล  
 ที่ ทส ๑๖๐๖.๓๓/ ๖๗ วันที่ ๐๔ มกราคม ๒๕๖๓

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

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

## ๑. เรื่องเดิม

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

## ๒. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

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

### ๒.๒.๑ หลักเกณฑ์

ข้อ ๕ ระเบียบหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม  
 มาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มี  
 เหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงาน  
 ของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

### ๒.๒.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๑ “ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่  
 หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐาน  
 การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม  
 ภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน

ข้อ ๘ ...



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

ข้อ ๑๓ ในกรณีกระทรวงการคลังขอให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการชี้แจง และ หรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวต้องชี้แจง และหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมภายในระยะเวลาที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ๓. ข้อเท็จจริง

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

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

#### ๓.๒.๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

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

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

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

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



๓.๒.๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

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

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

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

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

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

สำนักแผนงานและสารสนเทศในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้พิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การควบคุมภายในของกรมป่าไม้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม

ภายใน ...



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

๔.๑ ผู้บริหารกรมป่าไม้ทุกท่าน เพิ่มการกำกับดูแลและให้ความสำคัญในการนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดอย่างเคร่งครัด และให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในส่งให้สำนักแผนงานและสารสนเทศภายในเวลาที่กำหนด ในกรณีที่หน่วยงานใดไม่ส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดให้ถือเป็นความรับผิดชอบของผู้อำนวยการสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ นั้นๆ ซึ่งกรมป่าไม้จะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณีต่อไป

๔.๒ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน จัดส่งข้อมูล จำนวน ๓ รายการดังต่อไปนี้ ให้สำนักแผนงานและสารสนเทศโดยด่วนที่สุด

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

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

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

๔.๓ สำนักแผนงานและสารสนเทศ

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

๔.๓.๒ รวบรวมและประมวลข้อมูลในข้อ ๔.๒ นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมป่าไม้เพื่อพิจารณาและนำเรียนอธิบดีกรมป่าไม้ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในร่างหนังสือที่แนบมา

พร้อมนี้

เรียนมา ๑๒๖.

— ศ.อ.วิมลคุณ หลานพินิจ กน  
นศ. ๖๖/๓๑ สาขาแม่ฮ่องสอน  
ไปรษณียบัตรของกรมป่าไม้  
กรุงเทพฯ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ ๒๕๖๓/๒๕๖๔  
๒๕.

— ด.อ.ท.น.อ.อ.

(นางวิสุตรา อินทองแก้ว)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

ข้าราชการแทนผู้อำนวยการสำนักแผนงานและสารสนเทศ

(นายปรนิท วงศ์สุวัฒน์)

รองอธิบดีกรมป่าไม้ ๑๗ ม.ค. ๒๕๖๓