



แผนการควบคุมภายใน
ประจำปี 2555
ขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

คำนำ

การจัดวางระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลกา รควบคุมของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดว่า ควรเลือกใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาดของหน่วยงานในความรับผิดชอบ อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก หน่วยงานส่วนใหญ่ มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว การกำหนดหรือออกแบบการควบคุมจึงใช้วิธีการปรับปรุงการควบคุมที่มีอยู่แล้ว เริ่มจากการทำ ความ เข้าใจกับโครงสร้าง ภารกิจ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาว แล้วกำหนดงานในความรับผิดชอบออกเป็น “กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)”

กิจกรรมการควบคุมหมายถึง นโยบาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติ มาตรการต่างๆ ซึ่งนำไปปฏิบัติเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่ อาจเกิดขึ้น และให้สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

กิจกรรมการควบคุมมีอยู่ในทุกหน้าที่และทุกระดับของการปฏิบัติงาน เช่น การควบคุมงาน การให้คำแนะนำ การมอบอำนาจ การอนุมัติ การ ตรวจสอบ การสอบทานผลการปฏิบัติงาน การรักษาควา มปลอดภัย การแบ่งแยกหน้าที่ การจัดบันทึกกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการรวบรวมและจัดเก็บ เอกสารที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น ในการปฏิบัติงานทุกด้าน ควรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมอย่างเหมาะสมและเพียงพอกับระดับความเสี่ยงที่จะก่อ ให้เกิดความเสียหาย

กล่าวโดยสรุป กิจกรรมการควบคุมจัด ทำขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การตอบสนองความเสี่ยงที่เลือกไว้ อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ หรือ หากยังไม่เพียงพอ จำเป็นต้องหามาตรการหรือการควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในเกณฑ์ที่ ยอมรับได้

แผนการ ควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปี 2555 เป็นการบูรณาการแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเข้าด้วยกัน โดยนำ กิจกรรมการจัดการความเสี่ยงในแผนปฏิบัติการของแต่ละแผนความเสี่ยงมากำหนดวัตถุประสงค์ จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การ ปรับปรุง กำหนดเสร็จ /ผู้รับผิดชอบ ตามแบบ ปอ .3 ของแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุม สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดิน

แผนการควบคุมภายในระดับองค์กร
องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
ณ วันที่ 1 เดือน มกราคม พ.ศ. 2555

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1. เพื่อการระดมเงินทุนระยะยาวในการปลูกสร้างสวนป่า - ขาดแหล่งเงินทุนระยะยาว - การพัฒนาสวนป่าขาดความต่อเนื่อง - ผลผลิตจากสวนป่าต่ำ - ขาดสภาพคล่องทางการเงิน	การจัดทำแผนระดมเงินทุนระยะยาว - การจัดทำแผนระดมทุน และทางเลือก ระดมทุนไม่แล้วเสร็จ	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 1.1 จัดตั้งคณะทำงานจัดทำแผนระดมเงินทุนระยะยาว 1.2 จัดทำรายงานการศึกษาแนวทางต่างๆ ในการระดมทุน ความเป็นไปได้ข้อเสนอแนะแนวทางเพื่อตัดสินใจ 1.3 จัดทำแผนการลงทุนปลูกสร้างสวนป่า ทางเลือกการหา แหล่งเงินทุนซึ่งผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการ อ.อ.ป. แล้ว 1.4 นำเสนอแผนการลงทุนปลูกสร้างสวนป่าตามข้อ 1.3 ต่อ คณะกรรมการบริหารกิจการของ อ.อ.ป. ให้ความเห็นชอบ 1.5 จัดทำแผนปฏิบัติการลงทุนระยะยาวเสนอคณะกรรมการ บริหารกิจการของ อ.อ.ป.	มีค.55/ ส.บง. ส.นผ. กย.55/ ส.บง. กย.55/ ส.นผ. ส.ส่งเสริมฯ ส.บง. กย.55/ ส.บง. ส.นผ. ธค.55/ ส.บง. ส.นผ.	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรที่มีศักยภาพสูงให้มีภาวะผู้นำ และมีความพร้อมที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารที่สูงขึ้น - บุคลากรไม่รักในองค์กร - ขาดช่วงการทดแทนตำแหน่ง - ผู้บริหารขาดความรู้ความสามารถในการบริหารองค์กรให้แข่งขันกับองค์กรคู่แข่งได้	ขาดระบบเตรียมความพร้อมเพื่อพัฒนาบุคลากรที่มาดำรงตำแหน่งผู้บริหาร	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 2.1 รวบรวมข้อมูลการดำเนินการในอดีตเพื่อจัดทำแผนหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) 2.2 ตรวจสอบตำแหน่งงานจากกรอบโครงสร้างของ อ.อ.ป. 2.3 จัดทำโครงการฯ เสนอขอความเห็นชอบจาก อ.อ.ป. 2.4 แต่งตั้งคณะทำงานหาผู้สืบทอดตำแหน่ง 2.5 กำหนดตำแหน่งงานหลัก 2.6 จัดทำหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของตำแหน่งงานหลัก 2.7 กำหนดหลักสูตรเพื่อพัฒนาศักยภาพตามตำแหน่งงานหลัก 2.8 คณะทำงานสรรหาผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมตามตำแหน่งงานหลัก 2.9 พัฒนาศักยภาพผู้สืบทอดตำแหน่ง	มีค.55/ ส.ทม. เมย.55/ส.ทม. พค.55/ ส.ทม. มิย.55/ ส.ทม. กค.55/ ส.ทม. สค.55/ ส.ทม. สค.55/ ส.ทม. ธค.55/ ส.ทม. ปี2556/ส.ทม.	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3. เพื่อให้ต้นไม้ในสวนป่ามีอัตราการรอดตายและการเติบโตตามมาตรฐาน - มีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาสูง - ขาดความเป็นมืออาชีพ - สวนป่าขาดความอุดมสมบูรณ์	กระบวนการปลูกสร้างสวนป่า - ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนการปลูกป่าเชิงประณีต	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 3.1 คัดเลือกพันธุ์ วางแผนการปลูก เตรียมพื้นที่ และคัดเลือกพันธุ์เตรียมกล้าไม้ 3.2 ดำเนินการปลูกต้นไม้ตามหลักวิชาการ 3.3 ตรวจสอบผลการปลูก และทำการปลูกซ่อม/ใส่ปุ๋ยต้นไม้ 3.4 กำจัดวัชพืชตามขั้นตอน 3.5 ป้องกันไฟไหม้สวนป่าตามขั้นตอน 3.6 สำรวจอัตราการรอดตาย	มีค.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ สค.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ ตค.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ ธค.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ ธค.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ ธค.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
4. เพื่อป้องกันมิให้เกิดไฟไหม้สวนป่า และให้ความรู้ความเข้าใจเรื่องไฟฟ้าแก่ชุมชนท้องถิ่น - ไม่ปฏิบัติตามกระบวนการจัดการสวนป่าที่ดี - มีความประมาท	ไฟฟ้า (ภัยธรรมชาติ) - ไม่ปฏิบัติตามกระบวนการป้องกันไฟไหม้สวนป่า	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 4.1 รวบรวมข้อมูลไฟฟ้าเพื่อจัดทำแผนป้องกันและควบคุมไฟฟ้า 4.2 กำจัดวัชพืช 4.3 กำจัดวัชพืช ลาดตระเวนป้องกันไฟไหม้ 4.4 ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่/ผ่านสื่อมวลชน 4.5 จัดนิทรรศการให้ความรู้เรื่องไฟฟ้า 4.6 จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ป้องกันไฟ 4.7 แจกจ่ายเอกสาร สิ่งตีพิมพ์ 4.8 ให้ความรู้แก่ชุมชนท้องถิ่นเรื่องไฟฟ้า 4.9 กำจัดวัชพืช ทำแนวกันไฟในสวน 4.10 ลาดตระเวนเพื่อป้องปราม และควบคุมไฟฟ้า	ธค.54/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ ธค.54/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ เมย.55/ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ เมย.55/ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ เมย.55/ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ เมย.55/ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ พย.55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ ธค 55/ ส.วส. ส.ส่งเสริมฯ	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
5. เพื่อการจัดการฐานข้อมูลที่เป็นมาตรฐานเชื่อถือได้ และเป็นปัจจุบันสำหรับการพัฒนางานของ อ.อ.ป. - การติดตามการรายงานประมวผล และจัดเก็บข้อมูลล่าช้า ไม่ทันสมัย - ค่าใช้จ่ายบุคคลสูง	ด้านสารสนเทศ - ไม่ดำเนินการตามแผนแม่บท ICT	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 5.1 พิจารณาจัดลำดับความสำคัญของโครงการ ICT 5.2 ประสานหน่วยงานพิจารณาโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ 5.3 จัดทำ TOR โครงการเสนอผู้อำนวยการ (งบรัฐบาล) 5.4 ดำเนินการหาผู้รับจ้าง / ทำสัญญาจ้าง (งบรัฐบาล) 5.5 บริหารสัญญาจ้าง/ตรวจรับงาน (งบรัฐบาล) 5.6 จัดซื้ออุปกรณ์ตามงบประมาณ (งบ อ.อ.ป.) 5.7 จัดทำ TOR โครงการตามแผน ปี 2555 (งบ อ.อ.ป.) 5.8 ดำเนินการหาผู้รับจ้าง /ทำสัญญาจ้าง (งบ อ.อ.ป.) 5.9 บริหารสัญญาจ้าง /ตรวจรับงาน (งบ อ.อ.ป.) 5.10 ทบทวนแผน ICT เสนอคณะกรรมการบริหารกิจการ อ.อ.ป. 5.11 นำแผนฯ สู่ภาคปฏิบัติจัดทำแผนปฏิบัติการเสนอ อ.อ.ป.	มีค.55/ ส.วส. เมย.55/ส.วส. เมย.55/ส.วส. พค.55/ ส.วส. ธค.55/ ส.วส. พค.55/ ส.วส. มิย.55/ ส.วส. สค.55/ ส.วส. ธค.55/ ส.วส. กค.55/ ส.วส. ธค.55/ ส.วส.	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
6. ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อให้ อ.อ.ป. มีภาพลักษณ์ที่ดี เป็นที่รู้จักของหน่วยงานใน ทส.	บทบาทและภาพลักษณ์ - หน่วยงานใน ทส. ไม่เข้าใจบทบาท/ภาพลักษณ์ อ.อ.ป.	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 6.1 จัดทำฐานข้อมูลกำหนดกลุ่มเป้าหมาย / จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุกของ อ.อ.ป. 6.2 ประสานงาน และการเข้าร่วมจัดกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานสังกัด ทส. และหน่วยงานอื่น 6.3 ประสานงาน และการเข้าร่วมจัดนิทรรศการกับหน่วยงานสังกัด ทส. และหน่วยงานอื่น 6.4 ประสานงานหน่วยงานสังกัด ทส. ให้เข้าร่วมกิจกรรมของ อ.อ.ป. 6.5 สำนวณความคิดเห็นหน่วยงาน/บุคลากร สังกัด ทส.	มค.55/ ส.กส. ธค.55/ ส.กส. ธค.55/ ส.กส. ธค.55/ ส.กส. ธค.55/ ส.กส.	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
7. เพื่อสร้างเสริมสัมพันธอันดีกับชุมชนรอบสวนป่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กลุ่มผลประโยชน์ต่างๆ ลดข้อขัดแย้งที่มีอยู่กับ ชุมชนรอบสวนป่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กลุ่มผลประโยชน์ต่างๆ	ปัญหาราษฎรและกลุ่ม ผลประโยชน์ - ราษฎรและกลุ่ม - ผลประโยชน์รอบสวน ไม่เข้าใจบทบาทของ อ.อ.ป. ทำให้เกิดข้อ ขัดแย้งกับ สวนป่า	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 7.1 รวบรวมข้อมูลกำหนดกลุ่มเป้าหมายจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ ชุมชนสวนป่า 7.2 การอบรมสัมมนาสร้างเครือข่ายการประชาสัมพันธ์ของ อ.อ.ป. 7.3 ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนรอบเขตสวนป่า 7.4 จัดอบรมเยาวชนเพื่อการอนุรักษ์และพัฒนาป่าเศรษฐกิจ อย่างยั่งยืน 7.5 สำนวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็นผู้เข้ารับการอบรม 7.6 สำนวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็นของประชาชนรอบสวนป่า เป้าหมาย	มค.55/ ส.กส. ส. ส่งเสริม ตค.55/ ส.กส. ส. ส่งเสริม สค.55/ ส.กส. ส. ส่งเสริม กย.55/ ส.กส. ส. ส่งเสริม ตค.55/ ส.กส. ส. ส่งเสริม ธค.55/ ส.กส. ส. ส่งเสริม	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
8. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดโรคระบาดและโรคติดต่อรุนแรงที่เกิดกับช้างในสถาบันคชบาลแห่งชาติฯ	โรคระบาดที่เกิดกับช้าง และรับช้างที่มีอาการป่วยมารักษาพยาบาลทุกปี	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 8.1 จัดทำแผนการป้องกันและควบคุมโรคระบาด - จัดแบ่งพื้นที่ (Zoning) เพื่อดูแลช้างตามประเภทของช้าง - เตรียมอาหารช้างให้เหมาะสม และเพียงพอ - ตรวจสอบสุขภาพช้างอย่างสม่ำเสมอ 8.2 เฝ้าระวังโรคระบาด และโรคติดต่อที่เกิดกับช้าง โดยการตรวจสอบช้างที่รับเข้ามาใหม่ และช้างที่มีอยู่เดิม 8.3 คัดกรองช้างที่ป่วยเป็นโรค กักบริเวณ นำเข้าตรวจบำบัดรักษา	มค.55/ ส.คช. มค.55/ ส.คช. มค.55/ ส.คช. ธค.55/ ส.คช. ธค.55/ ส.คช.	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
9. เพื่อให้พนักงานเกิดแรงจูงใจในการทำงาน และรู้ถึงแนวทางความก้าวหน้าในสายอาชีพของตนเอง -รักษาบุคลากรไว้กับองค์กร -มีเส้นทางความก้าวหน้าสายอาชีพ	ไม่สามารถธำรงรักษาคนดีคนเก่ง ให้คงอยู่กับองค์กร	ธ.ค. 2554	<u>กิจกรรม</u> 9.1 ศึกษาวิธีการจัดทำเส้นทางความก้าวหน้าสายอาชีพ 9.2 รวบรวมข้อมูลการดำเนินการในอดีต 9.3 ตรวจสอบตำแหน่งงานจากกรอบโครงสร้างของ อ.อ.ป. 9.4 จำแนกตำแหน่งงานสายผลิต , สายสนับสนุน และที่ใช้ร่วมกัน ประกาศให้พนักงาน อ.อ.ป. ทราบ 9.5 จัดทำสายอาชีพโดยจำแนกตามภาระกรรมจากกรอบโครงสร้าง คุณสมบัติตำแหน่งงานและจัดทำสายอาชีพโดยกำหนดจากตำแหน่งงานที่มีในภาระกรรมและคุณสมบัติที่ใกล้เคียงกันเหมือนกันอยู่ในสายอาชีพเดียวกัน 9.6 เสนอสายอาชีพให้หน่วยงานตรวจสอบให้ความเห็นและปรับปรุงสายอาชีพตามความเห็นหน่วยงาน 9.7 จัดทำเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ 9.8 จัดทำหลักเกณฑ์คุณสมบัติในตำแหน่งงานแต่ละสายอาชีพ 9.9 เสนอเส้นทางความก้าวหน้าสายอาชีพให้หน่วยงานตรวจสอบให้ความเห็น และปรับปรุงตามความเห็นหน่วยงาน 9.10 เสนอเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพให้ อ.อ.ป. ให้ความเห็นชอบ 9.11 เสนอเส้นทางความก้าวหน้าสายอาชีพให้คณะกรรมการกิจกรรมสัมพันธ์ให้ความเห็นชอบ	ปี 54/ ส.ทม. ปี 54/ ส.ทม. ปี 54/ ส.ทม. ปี 54/ ส.ทม. ปี 54/ ส.ทม. กพ.55/ส.ทม. พค.55/ส.ทม. พค.55/ส.ทม. กย.55/ส.ทม. ตค.55/ส.ทม. พย.55/ส.ทม.	