

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในของ อ.อ.ป.
ครั้งที่ 3/2559
วันพุธที่ 15 พฤศจิกายน 2559
ณ ห้องประชุม อ.อ.ป. (301) องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ถนนราชดำเนินนอก

ผู้มาประชุม

1. รองผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (นายพิชัย รุจิโรจน์สุวรรณ)	ประธานที่ประชุม
2. รองผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (นายเกษม ้วยวุฒิ)	กรรมการ
3. รองผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (นางพรเพ็ญ วรวิลาวัณย์)	กรรมการ
4. ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ (นางสาวเอกจิตต์ ศักดิ์เดชากุล แทน)	กรรมการ
5. ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน (นางจิรนนท์ เมฆสุวรรณ)	กรรมการ
6. ผู้อำนวยการสำนักกิจกรรมสัมพันธ์ (นายทรงพล อาทรรุระสุข)	กรรมการ
7. ผู้อำนวยการสำนักทรัพยากรมนุษย์ (นางกัลยากร มีศิริภัทร แทน)	กรรมการ
8. ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย (นายนิทัศน์ ศรีทะวงศ์)	กรรมการ
9. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยพัฒนาและสารสนเทศ (นายประสิทธิ์ เกิดโต)	กรรมการ
10. ผู้อำนวยการสำนักนวัตกรรมไม้เศรษฐกิจ (ว่าที่ร้อยตรี ชัยยงค์ เนื่องแก้ว แทน)	กรรมการ
11. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือบน (นายสุรัตน์ชัย อินทร์วิเศษ แทน)	กรรมการ
12. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือล่าง (นายสุรัตน์ชัย อินทร์วิเศษ แทน)	กรรมการ
13. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคกลาง (นายจอง มงคลสกุลฤทธิ์)	กรรมการ
14. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (นายชาญณรงค์ อินทนนท์)	กรรมการ
15. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคใต้ (นายสุชาติ ทับเคลียว แทน)	กรรมการ
16. ผู้อำนวยการสำนักอุตสาหกรรมไม้ (นายกิติกร มนัสศิลป์ แทน)	กรรมการ
17. ผู้อำนวยการสำนักธุรกิจและการตลาด (นายไพรัตน์ ครุฑวิสัย แทน)	กรรมการ
18. ผู้อำนวยการสำนักนโยบายแผนและงบประมาณ (นายสุกิจ จันทร์ทอง)	กรรมการและเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

- นายวิรัตน์ ปรากฏดี หัวหน้าฝ่าย สำนักตรวจสอบภายใน
- นางสาวจิตเจริญ แก้วอยู่ หัวหน้าฝ่าย สำนักบัญชีและการเงิน
- นายธวัชชัย พงษาปาน หัวหน้าฝ่าย สำนักวิจัยพัฒนาและสารสนเทศ
- นายวิรัตน์ เรืองไชยศรี หัวหน้าส่วน สำนักนโยบายแผนและงบประมาณ
- นางสาว ภัสสมนต์ ธนชยาภา เชื้อทอง หัวหน้าส่วน สำนักบัญชีและการเงิน
- นายเกียรติพัฒน์ อินทรเกษม หัวหน้างาน สำนักนวัตกรรมไม้เศรษฐกิจ
- นายณัฐกร วุ่นเชื้อ พนักงาน สำนักวิจัยพัฒนาและสารสนเทศ
- นายธีรศักดิ์ โคทนา พนักงาน สำนักนโยบายแผนและงบประมาณ

ผู้ไม่มาประชุม

1. ผู้อำนวยการสำนักสถาบันคชบาลแห่งชาติ ในพระอุปถัมภ์ฯ (นายสวัสดิ์ ทวงรัตน์หรีดี)

ติตราชการ

เริ่มประชุมเวลา 13.15 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่อง ที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่อง เพื่อทราบ

2.1 เรื่อง การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี 2558 ขององค์การ
อุตสาหกรรมป่าไม้

เนื่องจากสำนักนโยบายคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจได้แจ้งผลการประเมินคะแนนด้านการบริหารความเสี่ยง
และด้านการควบคุมภายในประจำปี 2558 ขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ โดยมีผลการประเมินดังนี้

หัวข้อการประเมิน	ระดับคะแนน			คะแนน เพิ่ม (ลด) จากปี 2557
	2556	2557	2558	
ด้านการบริหารความเสี่ยง	2.4500	2.3000	2.3500	0.0500
ด้านการควบคุมภายใน	3.1818	3.1800	3.2700	0.0900

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับทราบ

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี 2558 ของ
องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่อง เพื่อพิจารณา

3.1 รายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปี 2559
ไตรมาสที่ 1-2/2559

3.1.1 เรื่อง รายงานความก้าวหน้าผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 1-2/2559

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงานความก้าวหน้าผลการ
ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 1-2/2559 ตามแบบ บส. 04 จำนวน 4 แผน มีผลการดำเนินงาน เมื่อ
เปรียบเทียบกับค่าเกณฑ์วัดของแต่ละแผนแล้ว ระดับความเสี่ยง(โอกาสจะเกิดความเสี่ยง/ผลกระทบต่อองค์กร) ของ
ความเสี่ยงนั้นๆ มีการเปลี่ยนแปลงเล็กน้อย ตามรายละเอียด ดังนี้ (เอกสารหมายเลข 1 , เอกสารหมายเลข 4)

แผนงานที่ 1.การดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหามลพิษที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วม
วัตถุประสงค์

- สามารถดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหามลพิษที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วมได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร (I) อยู่ในระดับที่สูงมาก ($L/I = 5/5$)

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีกิจกรรมจัดการความเสี่ยงจำนวน 5 กิจกรรม ซึ่งมีผลการดำเนินงานดังนี้

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 1/2559 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติการ การแก้ไขปัญหามลพิษที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วมได้ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด และอยู่ระหว่างดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยง ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ที่ ($L/I = 5/5$)

และเมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 2 /2559 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติการ การแก้ไขปัญหามลพิษที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วมได้ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด และสามารถดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงแล้วเสร็จตามกำหนด 1 กิจกรรม และอยู่ระหว่างดำเนินการ 4 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ที่ ($L/I = 5/5$)

สาเหตุของความเสี่ยงที่ยังไม่ลดลงเนื่องจากกิจกรรมบริหารความเสี่ยงหน่วยงานอยู่ระหว่างดำเนินการ

แผนงานที่ 2 : แผนการดำเนินการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559-2564

วัตถุประสงค์

- เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 ให้แล้วเสร็จตามกำหนด

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร (I) อยู่ในระดับสูงมาก ($L/I = 5/5$)

ในปี 2559 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ได้จัดแผนการดำเนินงานตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 โดยในส่วนของแผนปฏิบัติการที่สำคัญประจำปี 2559 เป็นไปตาม 4 ยุทธศาสตร์ โดยมีจำนวนแผนงานโครงการ/กิจกรรมที่สำคัญทั้งสิ้น 13 โครงการ/กิจกรรม รวมทั้งเป็นโครงการตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ประจำปีบัญชี 2559 โดยจะต้องดำเนินการได้ตามแผนปฏิบัติการประจำปี 2559 ของ อ.อ.ป. ได้ 100% เป็นเป้าหมายเทียบเท่า ระดับ 3 โดยในปี 2559 อ.อ.ป. ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในโครงการ/กิจกรรมตามแผนยุทธศาสตร์ฯ ที่คาดว่าจะไม่แล้วเสร็จประกอบด้วย โครงการจัดชั้นคุณภาพพื้นที่สวนป่าเศรษฐกิจ โครงการพัฒนาสินทรัพย์ฯ โครงการจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน โครงการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร โครงการพัฒนาระบบเครือข่ายฯ และได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยมีกิจกรรมจัดการความเสี่ยงรวม 9 กิจกรรม มีผลการดำเนินงานดังนี้

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 1/2559 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีการดำเนินการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 แล้วซึ่งมีการดำเนินงาน คิดเป็น 19.71 % เมื่อเทียบกับกิจกรรมทั้งหมด และมีการดำเนินงานตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงแล้วเสร็จจำนวน 4 กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ 1 กิจกรรม และยังไม่ดำเนินการ 4 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ที่ ($L/I = 5/5$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 2/2559 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีการดำเนินการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 ทุกโครงการ มีการดำเนินงานแล้วเสร็จคิดเป็น 49.98 % จากจำนวนกิจกรรม

ทั้งหมด และมีการดำเนินงานตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงแล้วเสร็จจำนวน 4 กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ 3 กิจกรรม และยังไม่ดำเนินการ 2 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ ($L/I = 5/5$)

สาเหตุของความเสี่ยงที่ยังไม่ลดลงเนื่องจาก ทางด้านโอกาสจะเกิดความเสี่ยง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงได้แล้วเสร็จ 4 กิจกรรม แต่น้อยกว่าเกณฑ์ ทำให้โอกาสจะเกิดความเสี่ยงยังคงอยู่ระดับสูงมาก และด้านผลกระทบต่อองค์กร หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ได้เพิ่มขึ้น แต่ยังคงน้อยกว่าเกณฑ์ที่กำหนดอยู่ผลกระทบจึงยังคงสูงมาก แก้ไขโดยเร่งรัดติดตามผลการดำเนินงาน

แผนงานที่ 3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)

วัตถุประสงค์

- เพื่อบริหารความเสี่ยงให้ค่า EBITDA ในปี 2559 เป็นไปตามเป้าหมาย เท่ากับ 122 ล้านบาท

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร (I) อยู่ในระดับที่สูงมาก ($L/I = 5/5$)

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ดำเนินการด้านธุรกิจป่าไม้ อุตสาหกรรมไม้ การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และอื่นๆโดยมีค่า EBITDA เป็นตัวชี้วัดผลการดำเนินงานตัวหนึ่ง ซึ่งจากการดำเนินงาน ปี 2556 – 2558 มีค่า EBITDA ที่ต่ำกว่าเป้าหมาย ทำให้ในปี 2559 จึงได้นำค่า EBITDA มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานทำให้ค่า EBITDA เป็นไปตามเป้าหมาย ซึ่งค่า EBITDA ขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ต่ำกว่าเป้าหมาย มีสาเหตุจากรายได้ของ อ.อ.ป. ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และค่าใช้จ่ายของ อ.อ.ป. สูงกว่าประมาณการ ซึ่งมีผลการดำเนินงาน ดังนี้

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 1/2559 อ.อ.ป. มีรายได้จากผลผลิตยางพารา 36.54 ล้านบาท คิดเป็น 63.1 % เมื่อเทียบกับเป้าหมาย มีรายได้อุตสาหกรรมไม้ 30.73 ล้านบาท คิดเป็น 50.5 % เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีรายได้รวมทั้งสิ้น 417.66 ล้านบาท คิดเป็น 88.1% เมื่อเทียบกับเป้าหมาย และมีค่าใช้จ่ายทางด้านต้นทุนสินค้าที่ 290.01 ล้านบาท คิดเป็น 92.57 % ค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการขาย 110.066 ล้านบาท คิดเป็น 83.03 % เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย มีกำไรจากการดำเนินงาน(EBITDA) เท่ากับ 6.94 ล้านบาท อ.อ.ป. กำลังดำเนินการตามกิจกรรมจัดการความเสี่ยง ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ ($L/I = 5/5$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 2/2559 อ.อ.ป. มีรายได้จากผลผลิตยางพารา 60.29 ล้านบาท คิดเป็น 57.6 % เมื่อเทียบกับเป้าหมาย มีรายได้อุตสาหกรรมไม้ 63.11 ล้านบาท คิดเป็น 51.9 % เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีรายได้รวมทั้งสิ้น 777.35 ล้านบาท คิดเป็น 84.5 % เมื่อเทียบกับเป้าหมาย และมีค่าใช้จ่ายทางด้านต้นทุนสินค้าที่ 530.99 ล้านบาท คิดเป็น 88.38 % มีค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการขาย 209.27 ล้านบาท คิดเป็น 77.90 % เมื่อเทียบกับเป้าหมาย และมีกำไรจากการดำเนินงาน(EBITDA) เท่ากับ (40.55) ล้านบาท อ.อ.ป. ดำเนินการตามกิจกรรมจัดการความเสี่ยงได้ 4 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ ($L/I = 5/5$)

สาเหตุของความเสี่ยงที่ยังไม่ลดลงเนื่องจาก ทางด้านโอกาสจะเกิดความเสี่ยงเมื่อประเมินในภาพรวมแล้ว หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับแผนการบริหารความเสี่ยงยังคงอยู่ระหว่างดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนใหญ่จึงทำให้โอกาสจะเกิดความเสี่ยงยังคงไม่ลดลง และทางด้านผลกระทบต่อองค์กรที่ไม่ลดลงเนื่องจาก รายได้จากการดำเนินงาน เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 2 นั้นยังต่ำกว่าเป้าหมาย โดยรายได้จากผลผลิตยางพาราและอุตสาหกรรมไม้ เป็นรายได้ส่วนหนึ่งที่ต่ำกว่าเป้าหมายมาก เนื่องจาก ด้านผลผลิตยางพารา หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพิ่งเริ่มเปิดกรีดยางพารา อีกทั้งการดำเนินงานอยู่ในช่วงฤดูฝน ทำให้ผลผลิตยางพาราไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ทางด้านอุตสาหกรรมไม้ พบว่าไม้ที่นำมาแปรรูปนั้นมีขนาดเล็กและเป็นรุมอดเจาะ ส่งผลให้ผลผลิตไม้แปรรูปไม่เป็นไปตามเป้าหมาย การผลิตเครื่องเรือนยังผลิตได้น้อย แก้ไขโดยการเร่งรัดการผลิต – จำหน่าย แต่อย่างไรก็ตาม อ.อ.ป. ยังคงสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายได้ ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงที่อยู่ ($L/I = 5/5$)

แผนงานที่ 4.แก้ไขข้อบกพร่อง ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ

วัตถุประสงค์

- เพื่อแก้ไขระเบียบว่าด้วยการพัสดุ ของ อ.อ.ป. ให้แล้วเสร็จภายในปี 2559

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร (I) อยู่ในระดับที่สูงมาก ($L/I = 5/5$)

ในปี 2558 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ประสบปัญหาการปฏิบัติงานจากผู้รับจ้าง ซึ่งผู้รับจ้างได้เข้าประมูลงาน และได้รับคัดเลือกเป็นผู้ชนะการประกวดราคาได้ตกลงเซ็นสัญญาจ้างกับ อ.อ.ป. แล้วกลับทำงานทำให้ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้เสียประโยชน์และเสียโอกาสในการดำเนินงาน ดังนั้น อ.อ.ป. ได้ดำเนินการแก้ไขระเบียบว่าด้วยการพัสดุเรื่องการลงโทษผู้ทำงาน เพื่อให้มีระเบียบมาตรการจัดการผู้ทำงานต่อไป ซึ่ง อ.อ.ป. มีผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 1/2559 สำนักอำนวยการ ได้ดำเนินการประชุมจัดทำร่างข้อบังคับ อ.อ.ป.ว่าด้วยการพัสดุ โดยคณะทำงานพิจารณาปรับปรุง แก้ไขระเบียบ ข้อบังคับองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ให้ความเห็นชอบร่างแก้ไขข้อบังคับ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ ในการประชุมครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 และ อ.อ.ป. ให้ความเห็นชอบร่างข้อบังคับ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 และคณะทำงานนำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการของ อ.อ.ป. ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2559 ซึ่งคณะกรรมการบริหารกิจการของ อ.อ.ป. ได้ให้ข้อคิดเห็นเพิ่มเติม เพื่อให้ อ.อ.ป. ดำเนินการ เมื่อเปรียบเทียบค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงอยู่ที่ ($L/I = 4/4$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 2/2559 สำนักอำนวยการ ได้ดำเนินการตามข้อคิดเห็นของคณะกรรมการของ อ.อ.ป. โดยได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2548 โดยมีอธิบดีกรมป่าไม้เป็นประธาน ซึ่ง อ.อ.ป. ลงนามเมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 เมื่อเปรียบเทียบค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงอยู่ที่ ($L/I = 4/2$)

โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบ (I) ของความเสี่ยงการแก้ไขข้อบังคับของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ ไม่แล้วเสร็จตามกำหนด ลดลงมาอยู่ในระดับปานกลางเนื่องจาก ทางด้านโอกาสจะเกิดความเสี่ยง สำนักอำนวยการสามารถดำเนินกิจกรรมบริหารความเสี่ยงได้แล้วเสร็จ จึงทำให้อโอกาสจะเกิดความเสี่ยงลดลงมา และสำนักอำนวยการสามารถเสนอให้คณะกรรมการของ อ.อ.ป. พิจารณาแล้ว จึงทำให้ผลกระทบลดลงอยู่ในระดับน้อย

สรุปโอกาสเกิดความเสี่ยงและผลกระทบเมื่อดำเนินกิจกรรมจัดการความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติการทั้ง 4 แผนได้ดังนี้

ชื่อแผน	สถานะก่อนบริหาร		เป้าหมาย		ระดับความเสี่ยง สิ้นไตรมาส 1/2559		ระดับความเสี่ยง สิ้นไตรมาส 2/2559	
	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
1. การดำเนินงานตาม แผนการแก้ไขปัญหาการ บุกรุกพื้นที่สวนป่าโดย ราษฎรมีส่วนร่วม	5	5	3	3	5	5	5	5
2 : แผนการดำเนินการตาม โครงการเร่งด่วนในแผน ยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 - 2564	5	5	3	3	5	5	5	5

ชื่อแผน	สถานะก่อนบริหาร		เป้าหมาย		ระดับความเสี่ยง สิ้นไตรมาส 1/2559		ระดับความเสี่ยง สิ้นไตรมาส 2/2559	
	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
3 : แผนการบริหารจัดการ กำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)	5	5	3	3	5	5	5	5
4.แก้ไขข้อบกพร่อง ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ	5	1	1	1	4	4	4	2

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้หารือและเสนอแนะแนวทางในการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงของแต่ละแผนได้ตามเป้าหมาย ดังนี้

1. ให้งานเร่งรัดดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2559 และเร่งรัดดำเนินการตามแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน (แผนการแก้ไขปัญหาบุกรุกฯ , แผนการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ , แผนเพิ่มรายได้จากผลผลิตยางพาราและอุตสาหกรรมไม้ , แผนลดค่าใช้จ่ายในการบริหารและการขาย , แผนการแก้ไขข้อบกพร่องว่าด้วยการพัสดุฯ) ให้แล้วเสร็จตามกำหนด

2. ให้งานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการของหน่วยงานพร้อมเอกสารหลักฐานประกอบและสรุปผลการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ

3. ให้ทีมงานเลขานุการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน หากต้องการข้อมูลเพิ่มเติมที่ใช้ประกอบการรายงานผลการดำเนินงานตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ รายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 1-2/2559 และให้ดำเนินการตามข้อคิดเห็นที่ประชุม พร้อมทั้งเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.อ.ป. ต่อไป

3.1.2 เรื่อง กิจกรรมการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงของ อ.อ.ป. ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 1-2 /2559

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงานผลการติดตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงของ อ.อ.ป. ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 1-2/2559 ตามแบบติดตาม ปอ.3 จำนวน 4 แผน มีผลการดำเนินงานดังนี้

กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
		ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2
1. การดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหาการบุกรุกพื้นที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วม	11	2	4

กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุม	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
		ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2
2 : แผนการดำเนินการตามโครงการ เร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564	37	5	14
3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)	24	5	5
4.แก้ไขข้อบกพร่อง ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ	5	1	2

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานผลตามระยะเวลาที่กำหนด พร้อมเอกสารหลักฐานประกอบ และรูปภาพการดำเนินกิจกรรม

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ รายงานความก้าวหน้าการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงของ อ.อ.ป. ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 1-2 /2559 และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อคิดเห็น พร้อมทั้งให้เลขานุการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ.อ.ป. ต่อไป

3.1.3 เรื่อง การติดตามรายงานผลการควบคุมภายในจากการประเมินตนเอง ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 1-2 /2559

การควบคุมภายในของหน่วยงาน (CSA) หน่วยงานที่มีการรายงานผลการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงาน (CSA) ตามแบบติดตาม ปย.2 ในไตรมาส ที่ 1- 2/2559 ดังนี้

หน่วยงาน	กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
			ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2
สำนักอำนวยการ	งานด้านสารบรรณ	5	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักตรวจสอบภายใน	แผนการจัดอบรมความรู้วิชาการด้านต่างๆ ที่ใช้ในการตรวจสอบ	2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักบัญชีและการเงิน	เพื่อบริหารการรับ - จ่ายเงินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ	3	3	3
สำนักกิจกรรมสัมพันธ์	การประชาสัมพันธ์เชิงรุก	2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	2
สำนักทรัพยากรมนุษย์	การพัฒนาบุคลากรตามแผนพัฒนา รายบุคคล(Individual development Plan)	1	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ

หน่วยงาน	กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
			ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2
สำนักวิจัยพัฒนาและสารสนเทศ	แผนงานการพัฒนาเทคโนโลยีและการสื่อสาร	3	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักกฎหมาย	การบังคับคดี การควบคุมค่าใช้จ่าย	3	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคเหนือบน	- การบริหารงานพัสดุ - การบริหารงานบุคคล - ด้านการทำไม้สักสวนป่า - ตั๋วเงาะไม้สัก - การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า - การจัดการผลผลิตน้ำยางพารา - การควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารและการขาย - งานสารบรรณ	16	1	1
อ.อ.ป. ภาคเหนือล่าง	- การจัดการผลผลิตจากสวนป่า - การจัดการการจำหน่ายไม้สักสวนป่า - การจัดการด้านอุตสาหกรรมไม้สักสวนป่าแปรรูป - กลยุทธ์การตลาดท่องเที่ยว	16	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	- แผนการจัดการผลผลิตยางพารา - แผนการจัดการผลผลิตไม้โตเร็ว	6	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคใต้	- จัดทำแผนการผลิตยางพารา - กำหนดมาตรการตรวจสอบควบคุมการเก็บเกี่ยวผลผลิต - ติดตามตลาดของยางพารา	3	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคกลาง	- การจัดการการจำหน่ายไม้สักสวนป่า - การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า	16	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สถาบันคชบาลแห่งชาติ	- ตรวจสอบสุขภาพช้าง - การดูแลความปลอดภัยนักท่องเที่ยวในการทำกิจกรรมร่วมกับช้าง - การปิดบัญชี - การจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายงบประมาณรายได้รายจ่ายประจำปี ของ ส.คช. - การเบิกจ่ายงบอุดหนุนฯ	14	1	13
สำนักอุตสาหกรรมไม้	- การแปรรูปไม้สักสวนป่า - ผลผลิตผลิตภัณฑ์ไม้, บริการรักษาเนื้อ	4	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักธุรกิจและการตลาด	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ดำเนินการไปด้วยความถูกต้อง	2	2	2
สำนักนวัตกรรมไม้เศรษฐกิจ	การจัดการและปรับปรุงโครงการเพิ่มมูลค่าจากสวนป่า	2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ

หน่วยงาน	กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
			ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2
สำนักนโยบายแผนและงบประมาณ	ระบบสารสนเทศด้านการประเมินผลการดำเนินงาน	2	1	1
รวม		100	8	22

เลขานุการฯ พิจารณาแล้วเห็นควรให้หน่วยงานที่ยังไม่ได้ดำเนินการและอยู่ระหว่างดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายในฯ –ระดับองค์กร ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จและประเมินผลจัดส่งรายงานฯ ให้เลขานุการฯ ต่อไป (4/2559 ให้ดำเนินการจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในตามการประเมินตนเอง ภายใน 6 วัน หลังสิ้นสุดแต่ละไตรมาส)

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในจากการประเมินตนเองตามระยะเวลาที่กำหนด

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ รายงานความก้าวหน้าผลการควบคุมภายในจากการประเมินตนเอง ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 1-2 /2559 และให้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ.อ.ป. ต่อไป

3.2 รายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 3/2559

3.2.1 เรื่อง รายงานความก้าวหน้าผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 3/2559

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 3/2559 ตามแบบ บส. 04 จำนวน 4 แผน มีผลการดำเนินงาน เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเกณฑ์วัดของแต่ละแผนแล้ว ระดับความเสี่ยง(โอกาสจะเกิดความเสี่ยง/ผลกระทบต่อองค์กร) ของความเสี่ยงนั้นๆ มีการเปลี่ยนแปลงเล็กน้อย ตามรายละเอียด ดังนี้ (เอกสารแนบหมายเลข 7)

แผนงานที่ 1.การดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหามูลค่าการบุกรุกพื้นที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วม

วัตถุประสงค์

- สามารถดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหามูลค่าการบุกรุกพื้นที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วมได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร (I) อยู่ในระดับที่สูงมาก ($L/I = 5/5$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3/2559 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดประชุมระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และจัดทำมาตรการและแนวทางในการแก้ไขปัญหามูลค่าการบุกรุกฯ ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ และสามารถดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงแล้วเสร็จตามกำหนด 2 กิจกรรม และอยู่ระหว่างดำเนินการ 3 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงอยู่ที่ ($L/I = 4/5$)

สาเหตุของความเสี่ยงที่ลดลงเพียงเล็กน้อยเนื่องจากการเก็บข้อมูลรายละเอียดข้อมูลจากสวนป่ามีความล่าช้ารวมทั้งกิจกรรมบริหารความเสี่ยงหน่วยงานอยู่ระหว่างดำเนินการอีก 3 กิจกรรม จึงส่งผลให้โอกาสจะเกิด

ความเสี่ยงในการดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหามลพิษที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วม ลดลงมา อยู่ในระดับสูง ($L=4$) ส่วนผลกระทบยังคงเดิม อยู่ในระดับสูงมาก ($I=5$) เนื่องจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามกิจกรรมแก้ไขปัญหามลพิษฯ สามารถดำเนินการได้ร้อยละ 54.5 เมื่อเทียบกับจำนวนแผนปฏิบัติการทั้งหมด แก้ไขโดยหน่วยงานเร่งรัดติดตามผลการดำเนินงาน

แผนงานที่ 2 : แผนการดำเนินการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559–2564

วัตถุประสงค์

- เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 ให้แล้วเสร็จตามกำหนด

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่องค์กร (I) อยู่ในระดับสูงมาก ($L/I = 5/5$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3/2559 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีการดำเนินการตามโครงการดังกล่าวทุกโครงการ มีการดำเนินงานแล้วเสร็จคิดเป็น 63.33 % จากจำนวนกิจกรรมทั้งหมด และมีการดำเนินงานตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงแล้วเสร็จจำนวน 4 กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ 4 กิจกรรม และยังไม่ดำเนินการ 1 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงยังคงอยู่ที่ ($L/I = 5/5$)

สาเหตุของความเสี่ยงที่ยังไม่ลดลงเนื่องจาก ทางด้านโอกาสจะเกิดความเสี่ยง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำลังดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยง ซึ่งโอกาสจะเกิดความเสี่ยงยังคงอยู่ระดับสูงมาก ($L=5$) และด้านผลกระทบต่องค์กร หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ได้เพิ่มขึ้น แต่ยังคงน้อยกว่าเกณฑ์ที่กำหนดอยู่ผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก ($I=5$) เนื่องจาก มีบางโครงการเก็บรวบรวมข้อมูลที่ใช้ในการวิเคราะห์ล่าช้า แก้ไขโดยเร่งรัดติดตามผลการดำเนินงาน

แผนงานที่ 3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)

วัตถุประสงค์

- เพื่อบริหารความเสี่ยงให้ค่า EBITDA ในปี 2559 เป็นไปตามเป้าหมาย เท่ากับ 122 ล้านบาท

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่องค์กร (I) อยู่ในระดับที่สูงมาก ($L/I = 5/5$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 3/2559 อ.อ.ป. มีรายได้จากผลผลิตยางพารา 127.98 ล้านบาท คิดเป็น 66.81 % เมื่อเทียบกับเป้าหมาย มีรายได้อุตสาหกรรมไม้ 100.36 ล้านบาท คิดเป็น 57.53 % เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีรายได้รวมทั้งสิ้น 1178.1 ล้านบาท คิดเป็น 83.8 % เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย อ.อ.ป. สามารถดำเนินการกิจกรรมจัดการความเสี่ยงได้ 4 กิจกรรม ค่า EBITDA ล้านบาท (ส.บง. กำลังดำเนินการจัดทำงบการเงิน)

สาเหตุของความเสี่ยงที่ยังไม่ลดลงเนื่องจาก ทางด้านโอกาสจะเกิดความเสี่ยงหน่วยงานอยู่ระหว่างดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนใหญ่จึงทำให้โอกาสจะเกิดความเสี่ยงยังคงไม่ลดลง และทางด้านผลกระทบต่องค์กรที่ไม่ลดลงเนื่องจาก รายได้จากการดำเนินงาน ยังคงต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจาก ด้านผลผลิตยางพาราประสบปัญหา ในบางสวนป่ามีช้างป่าเข้ามารบกวนพื้นที่กรีดยางพารา ขาดแคลนแรงงาน ฤดูการแปรรูปมีฝนตกมากในพื้นที่ แก้ไขโดยเพิ่มวันกรีดยางขึ้นเป็น 3 วันหยุด 1 วัน อีกทั้งราคาผลผลิตยางพาราตกต่ำกว่าประมาณการ ด้านอุตสาหกรรมไม้ พบว่าไม้ที่แปรรูปนั้นมีตำหนิมาก การจำหน่ายจึงไม่ได้ตามเป้าหมาย อีกทั้งสถานะเศรษฐกิจจะชะลอตัว ทำให้ผลิตภัณฑ์จำหน่ายได้น้อย แก้ไขโดยการจัดส่งเสริมการขาย โดยลดราคาในช่วงเทศกาลต่างๆ แต่อย่างไรก็ตาม อ.อ.ป. ยังคงสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายได้ ซึ่งเมื่อเทียบกับค่าเกณฑ์วัดระดับความเสี่ยงอยู่ที่ ($L/I = 5/5$)

แผนงานที่ 4.แก้ไขข้อบกพร่อง ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ

วัตถุประสงค์

- เพื่อแก้ไขระเบียบว่าด้วยการพัสดุ ของ อ.อ.ป. ให้แล้วเสร็จภายในปี 2559

จากการประเมินความเสี่ยง โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร (I) อยู่ในระดับที่สูงมาก ($L/I = 5/5$)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาส 3/2559 สำนักอำนวยการอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ และได้ดำเนินการจัดประชุม ร่างข้อบังคับองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ... ครั้งที่ 2 /2559 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 โดยมี อธิบดีกรมป่าไม้เป็นประธานซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบ (I) ของความเสี่ยงการแก้ไขข้อบังคับของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ ไม่แล้วเสร็จตามกำหนดนั้น ลดลงมาอยู่ในระดับปานกลางเนื่องจาก ทางด้านโอกาสจะเกิดความเสี่ยง สำนักอำนวยการสามารถดำเนินกิจกรรมบริหารความเสี่ยงได้แล้วเสร็จ จึงทำให้โอกาสจะเกิดความเสี่ยงลดลงมาอยู่ที่ระดับสูง ($L=4$) และสำนักอำนวยการสามารถเสนอให้คณะกรรมการของ อ.อ.ป. พิจารณาแล้ว จึงทำให้ผลกระทบลดลงอยู่ในระดับน้อย ($I=2$) ดังนั้นเมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 ระดับความเสี่ยงของแผนงานที่ 4.แก้ไขข้อบกพร่อง ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ อยู่ในระดับปานกลาง ($L \times I : 4 \times 2 = 8$)

สรุปโอกาสเกิดความเสี่ยงและผลกระทบเมื่อดำเนินกิจกรรมจัดการความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติการทั้ง 4 แผนได้ดังนี้

ชื่อแผน	สถานะก่อนบริหาร		เป้าหมาย		ระดับความเสี่ยง สิ้นไตรมาส 3/2558	
	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
1. การดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหาการบุกรุกพื้นที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วม	5	5	3	3	4	5
2 : แผนการดำเนินการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564	5	5	3	3	5	5
3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)	5	5	3	3	5	5
4.แก้ไขข้อบกพร่อง ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ	5	5	1	1	4	2

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้หารือและเสนอแนะแนวทางในการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงของแต่ละแผนได้ตามเป้าหมาย ดังนี้

1. ให้นำหน่วยงานเร่งรัดดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2559 และเร่งรัดดำเนินการตามแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน (แผนการแก้ไขปัญหาบุกรุกฯ , แผนการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ , แผนเพิ่มรายได้จากผลผลิตยางพาราและอุตสาหกรรมไม้ , แผนลดค่าใช้จ่ายในการบริหารและการขาย , แผนการแก้ไขข้อบกพร่องว่าด้วยการพัสดุฯ) ให้แล้วเสร็จตามกำหนด

2. ให้นำหน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการของหน่วยงานพร้อมเอกสารหลักฐานประกอบและรูปภาพการดำเนินกิจกรรมต่างๆ
3. ให้ทีมงานเลขานุการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน หากต้องการข้อมูลเพิ่มเติมที่ใช้ประกอบการรายงานผลการดำเนินงานตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ รายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 3/2559 และให้ดำเนินการตามข้อคิดเห็นที่ประชุม พร้อมทั้งเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.อ.ป. ต่อไป

3.2.2 เรื่อง กิจกรรมการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงของ อ.อ.ป. ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 3/2559

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงาน ผลการติดตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงของ อ.อ.ป. ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 3/2559 ตามแบบติดตาม ปอ.3 จำนวน 4 แผน มีผลการดำเนินงานดังนี้

กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
		ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3
1. การดำเนินงานตามแผนการแก้ไขปัญหาการบุกรุกพื้นที่สวนป่าโดยราษฎรมีส่วนร่วม	11	4	6
2 : แผนการดำเนินการตามโครงการเร่งด่วนในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564	37	14	20
3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)	24	5	6
4.แก้ไขข้อบังคับ ของ อ.อ.ป. ว่าด้วยการพัสดุ	5	2	4

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานผลตามระยะเวลาที่กำหนด พร้อมเอกสารหลักฐานประกอบ และรูปภาพการดำเนินกิจกรรม

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ รายงานความก้าวหน้าการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงของ อ.อ.ป. ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 3 /2559 และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อคิดเห็น พร้อมทั้งให้เลขานุการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ.อ.ป. ต่อไป

3 .2.3 เรื่อง การติดตามรายงานผลการควบคุมภายในจากการประเมินตนเอง ประจำปี 2559
ไตรมาสที่ 3/2559

การควบคุมภายในของหน่วยงาน (CSA) หน่วยงานที่มีการรายงานผลการควบคุมภายในของแต่ละ
หน่วยงาน (CSA) ตามแบบติดตาม ปย.2 ในไตรมาส ที่ 3/2559 ดังนี้

หน่วยงาน	กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรม ปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
			ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3
สำนักอำนวยการ	งานด้านสารบรรณ	5	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
สำนักตรวจสอบภายใน	แผนการจัดอบรมความรู้วิชาการด้าน ต่างๆ ที่ใช้ในการตรวจสอบ	2	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
สำนักบัญชีและการเงิน	เพื่อบริหารการรับ - จ่ายเงินให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตาม ระเบียบ	3	3	3
สำนักกิจกรรมสัมพันธ์	การประชาสัมพันธ์เชิงรุก	2	2	2
สำนักทรัพยากรมนุษย์	การพัฒนาบุคลากรตามแผนพัฒนา รายบุคคล(Individual development Plan)	1	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
สำนักวิจัยพัฒนาและ สารสนเทศ	แผนงานการพัฒนาเทคโนโลยีและการ สื่อสาร	3	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
สำนักกฎหมาย	การบังคับคดี การควบคุมค่าใช้จ่าย	3	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคเหนือบน	- การบริหารงานพัสดุ - การบริหารงานบุคคล - ด้านการทำไม้สักสวนป่า - ดึงเจาะไม้สัก - การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า - การจัดการผลผลิตน้ำยางพารา - การควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหาร และการขาย - งานสารบรรณ	16	1	7
อ.อ.ป. ภาคเหนือล่าง	- การจัดการผลผลิตจากสวนป่า - การจัดการการจำหน่ายไม้สักสวนป่า - การจัดการด้านอุตสาหกรรมไม้สักสวน ป่าแปรรูป - กลยุทธ์การตลาดท่องเที่ยว	16	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาค ตะวันออกเฉียงเหนือ	- แผนการจัดการผลผลิตยางพารา - แผนการจัดการผลผลิตไม้ไผ่เร็ว	6	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคใต้	- จัดทำแผนการผลิตยางพารา - กำหนดมาตรการตรวจสอบควบคุมการ เก็บเกี่ยวผลผลิต - ติดตามตลาดของยางพารา	3	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคกลาง	- การจัดการการจำหน่ายไม้สักสวนป่า	16	อยู่ระหว่าง	อยู่ระหว่าง

	- การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า		ดำเนินการ	ดำเนินการ
หน่วยงาน	กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	
			ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3
สถาบันคชบาลแห่งชาติ	- ตรวจสอบสุขภาพช้าง - การดูแลความปลอดภัยนักท่องเที่ยวในการทำกิจกรรมร่วมกับช้าง - การปิดบัญชี - การจัดซื้อจัดจ้าง - การเบิกจ่ายงบประมาณรายได้รายจ่ายประจำปี ของ ส.คช. - การเบิกจ่ายงบอุดหนุนฯ	14	13	14
สำนักอุตสาหกรรมไม้	- การแปรรูปไม้สักสวนป่า - ผลผลิตผลิตภัณฑ์ไม้, บริการรักษาเนื้อ	4	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักธุรกิจและการตลาด	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ดำเนินการไปด้วยความถูกต้อง	2	2	2
สำนักนวัตกรรมไม้เศรษฐกิจ	การจัดการและปรับปรุงโครงการเพิ่มมูลค่าจากสวนป่า	2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักนโยบายแผนและงบประมาณ	ระบบสารสนเทศด้านการประเมินผลการดำเนินงาน	2	1	1
รวม		100	22	29

เลขานุการฯ พิจารณาแล้วเห็นควรให้หน่วยงานที่ยังไม่ได้ดำเนินการและอยู่ระหว่างดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายในฯ –ระดับองค์กร ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จและประเมินผลจัดส่งรายงานฯ ให้เลขานุการฯ ต่อไป ส่วนใน 4/2559 ให้ดำเนินการจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน (CSA) ภายใน 6 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในจากการประเมินตนเองตามระยะเวลาที่กำหนด

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ การติดตามรายงานผลการควบคุมภายในจากการประเมินตนเอง ประจำปี 2559 ไตรมาสที่ 3/2559 และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อคิดเห็น พร้อมทั้งให้เลขานุการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ.อ.ป. ต่อไป

3 .3 เรื่อง ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (ระดับองค์กร) ประจำปี 2559

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ได้กำหนดแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2559 แผนที่ 3 แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA) เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง และทำให้ค่า EBITDA ตามเป้าหมาย แต่ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 1/2559 มีค่าเท่ากับ 6.99 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 2/2559 มีค่า EBITDA = (40.55) ซึ่งมีค่าต่ำกว่าเป้าหมายที่ระดับ 3 ตามบันทึกข้อตกลงของ อ.อ.ป. (KPI) ประจำปี 2559 = 122 ล้านบาท

จึงมีความจำเป็นต้องทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง แผนงานที่ 3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA) เพื่อปรับปรุงกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยให้เพิ่มกิจกรรมบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ค่า EBITDA ให้ได้ตามเป้าหมาย ดังนี้

1. เร่งรัดการดำเนินการผลิต - จำหน่ายสินค้าผลผลิตยางพาราและผลิตภัณฑ์ไม้ของ อ.อ.ป. ให้ได้ตามเป้าหมาย
2. เร่งรัดจำหน่ายสินค้าคงคลังของหน่วยงาน เพื่อสร้างรายได้ให้กับ อ.อ.ป.
3. ด้านการลดค่าใช้จ่าย
 - 3.1 ปรับเปลี่ยนหลอดไฟสำนักงาน จากหลอดฟลูออเรสเซนต์ เป็นหลอด LED ศึกษาการใช้ไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ (โซลาร์เซลล์) ที่อาจจะใช้งานในอนาคต
 - 3.2 หน่วยงานเร่งรัดควบคุมค่าใช้จ่ายด้านเครื่องเขียนแบบพิมพ์
 - 3.3 ศึกษาคู่มือการใช้งานเครื่องจักร/ยานยนต์ เพื่อผู้ปฏิบัติงานใช้งานเครื่องจักร/ยานยนต์ ได้เหมาะสมกับงาน
 - 3.4 เผยแพร่ข้อมูลการดูแลสุขภาพโภชนาการ กิจกรรมการออกกำลังกายประเภทต่างๆ ในเว็บไซต์ของ อ.อ.ป. เพื่อให้พนักงานของ อ.อ.ป. และสมาชิกในครอบครัว เลือกนำไปปฏิบัติ เพื่อให้พนักงานมีสุขภาพดี การทำงานมีประสิทธิภาพ

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

ที่ประชุมได้พิจารณาทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2559 และมีข้อคิดเห็นว่าการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA) นั้น อ.อ.ป.ได้กำหนดเป้าหมายรายได้ของ อ.อ.ป. ให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของ อ.อ.ป. และควบคุมค่าใช้จ่ายให้น้อยกว่าประมาณการที่ตั้งไว้ ซึ่งเมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 2/2559 อ.อ.ป. สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายรวมของ อ.อ.ป. ให้ต่ำกว่าประมาณการได้ แต่เนื่องจากรายได้รวมของ อ.อ.ป. ยังคงไม่ได้ตามเป้าหมายตามแผนดำเนินงานของ อ.อ.ป. จึงทำให้กำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA) ไม่ได้ตามเป้าหมาย ที่ประชุมจึงเห็นว่าควรมีกิจกรรมเร่งรัดการดำเนินงานเพื่อสร้างรายได้ของ อ.อ.ป. ให้เป็นไปตามเป้าหมาย และเร่งรัดลดค่าใช้จ่าย พร้อมทั้งบริหารจัดการสินค้าคงเหลือเพื่อเพิ่มรายได้ของ อ.อ.ป. ด้วย ที่ประชุมจึงให้เพิ่มกิจกรรมในการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA) ดังนี้

1. ด้านรายได้ให้เร่งรัดเร่งรัดการดำเนินการผลิต - จำหน่ายสินค้าผลผลิตยางพาราและผลิตภัณฑ์ไม้ของ อ.อ.ป. ให้ได้ตามเป้าหมาย
2. เร่งรัดจำหน่ายสินค้าคงคลังของหน่วยงานเพื่อเพิ่มรายได้ให้กับ อ.อ.ป.
3. ควบคุมค่าใช้จ่ายของ อ.อ.ป. พร้อมทั้งให้หน่วยงานดำเนินการกิจกรรมบริหารความเสี่ยงให้ครบถ้วน

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (ระดับองค์กร) ประจำปี 2559 และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อคิดเห็น พร้อมทั้งให้เลขานุการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบของ อ.อ.ป. ต่อไป (เอกสารแนบหมายเลข 1)

3.4 เรื่อง แผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

ตามบันทึกสั่งการผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (นายพิพัฒน์ ชนินทุทวงศ์) ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2558 ท้ายบันทึก สำนักวิจัยพัฒนาและสารสนเทศ ที่ ทส. 1408/960 ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2559 ให้ สำนักนโยบาย แผนและงบประมาณ จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan : BCP) ในภาพรวมของ อ.อ.ป. เลขาธิการได้จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์กรฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อใช้เป็นแผนปฏิบัติงาน เมื่อเกิดภัย พิบัติขึ้น อ.อ.ป. ยังสามารถปฏิบัติงานต่อไปได้ และเป็นไปตามข้อเสนอแนะของบริษัทที่ปรึกษา

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ แผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ และให้
ออป.ภาคทุกสำนัก สคช. และ ส.อก. จัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องของตนเองด้วย (เอกสารแนบหมายเลข 2)

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)

4.1 เรื่อง การดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ได้ดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และจัดทำ รูปแบบการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6 นั้น เพื่อความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ อ.อ.ป. เห็นควรให้สำนักทุกสำนักดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในดังนี้

1. ดำเนินการสอบถามการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามแบบสอบถามการควบคุมภายใน เพื่อให้ทราบ ความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความพอเพียงของ ระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขในปี 2560 โดยมีหัวข้อในการสอบถามดังนี้

- ชุดที่ 1 แบบสอบถามด้านการบริหาร
- ชุดที่ 2 แบบสอบถามด้านการเงิน
- ชุดที่ 3 แบบสอบถามด้านการผลิต
- ชุดที่ 4 แบบสอบถามด้านอื่นๆ

2. ดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการ ออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ และเพื่อใช้ในการจัดทำหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.1) จัดทำส่งให้ สคร. ประจำปี โดยมี 5 องค์ประกอบดังนี้

- 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- 2. การประเมินความเสี่ยง
- 3. กิจกรรมการควบคุม
- 4. สารสนเทศและการสื่อสาร
- 5. การติดตามประเมินผล

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้พิจารณาแล้วเห็นควรให้หน่วยงานทุกหน่วยงานดำเนินการตอบแบบสอบถามการควบคุมภายใน พร้อมทั้งดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงาน และนำเสนอให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ภายในวันที่ 15 ธันวาคม 2559

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับทราบ การดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อคิดเห็นที่ประชุมด้วย

เลิกประชุม เวลา 15.35 น.

(ลงชื่อ)

ผู้จัดบันทึกการประชุม

(นายวิรัตน์ เรืองไชยศรี)

หัวหน้าส่วนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

สำนักนโยบายแผนและงบประมาณ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจบันทึกการประชุม

(นายสุกิจ จันทร์ทอง)

ผู้อำนวยการสำนักนโยบายแผนและงบประมาณ

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ