



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ (ศูนย์บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โทร.521)
ที่ ทส 1404.1/336 วันที่ 29 พฤศจิกายน 2560

เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ อ.อ.ป.ครั้งที่ 4/2560
เรียน ผู้อำนวยการ

ตามบันทึกสำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ (ศูนย์บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน)
ที่ ทส 1404.1/ 306 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในของ อ.อ.ป. ครั้งที่ 4/2560 ได้แจ้งเวียนให้คณะกรรมการฯ
ตรวจสอบ และรับรองรายงานการประชุม

สำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ขอเรียนว่า คณะกรรมการได้รับรองรายงานการประชุม
โดยมีข้อแก้ไข ซึ่งเลขานุการฯ ได้แก้ไขปรับปรุงรายงานการประชุม เรียบร้อยแล้ว ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่อง ประธานแจ้งที่ประชุมทราบ
- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่อง เพื่อพิจารณา

2.1 รายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 3/2560

ข้อคิดเห็นคณะกรรมการ

1. แผนที่ 2 : การจัดการส่งเสริมปลูกเศรษฐกิจเพื่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างยั่งยืน
กิจกรรมที่ 3 : การปรับปรุงรูปแบบการรายงานให้ครอบคลุมการดำเนินงานของเกษตรกร หน่วยงานได้
ดำเนินการแล้ว

2. แผนที่ 4 : แผนการบริหารสภาพคล่องกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ประจำปี
2560

ในการตั้งค่าเกณฑ์ระดับผลกระทบของความเสี่ยง ใช้ปริมาณกระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป)
ในกิจกรรมดำเนินงานเป็นเกณฑ์ โดย อ.อ.ป. กำหนดเป้าหมายกระแสเงินสดสุทธิฯ โดยวิธีการคำนวณ
ทางตรง แต่มีการประเมินผล โดยวิธีการคำนวณทางอ้อม ทำให้มีผลแตกต่างกันมาก ควรมีการหารือ
ระหว่างสำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ , สำนักบัญชีและการเงิน และบริษัท ทริสฯ เพื่อกำหนด
หลักเกณฑ์ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน /

3. แผนที่ 6 : การปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.
2560 กิจกรรมที่ 1 : ให้ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องการจัดซื้อจัดจ้างของทุกหน่วยงาน ศึกษา พ.ร.บ. การจัดซื้อจัด
จ้าง และการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 พร้อมทั้งซักซ้อมรายละเอียดของ พ.ร.บ. ฯ และกิจกรรมที่ 2 :
หน่วยงานกำกับดูแล การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดอย่างใกล้ชิด ให้ปรับจากเดิม อยู่ระหว่างการ
ดำเนินงาน เป็นดำเนินงานแล้วเสร็จตามกำหนด เนื่องจากมีการดำเนินกิจกรรมที่ 1 และกิจกรรมที่ 2 อย่าง
ต่อเนื่องทุกเดือน ✓

.../มติที่ประชุม



เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในของ อ.อ.ป.
ครั้งที่ 4/2560

มติที่ประชุม

- รับทราบ รายงานความก้าวหน้าผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 3 /2560 และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำข้อคิดเห็นของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไปดำเนินการ และเร่งรัดดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

2.2 เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ไตรมาสที่ 3/2560

มติที่ประชุม

- รับทราบ รายงานผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

2.3 เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ไตรมาสที่ 3/2560

มติที่ประชุม

- รับทราบ ผลการควบคุมภายในของหน่วยงานและให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

ระเบียบวาระที่ 3 อื่นๆ

- ໄມ້ -

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นควรแจ้งเวียนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

- 7512

- หน้าที่งานที่ ๖ คือ หน้าที่งานที่ ๖

阿西

(นายสุกิจ จันทน์ทอง)
ผู้อำนวยการสำนัก (ระดับ ๑)
สำนักงานนโยบายแผนและทรัพยากร

مجلس

1 84.60

นางพรเพ็ญ วรวิลาวัณย์

ผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

รับ 3852

29 / 11 / 60 : 17 15 / 4 16. 19 4 30 21. 4, 60 45

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในของ อ.อ.ป.
ครั้งที่ 4/2560
วันพฤหัสบดีที่ 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560
ณ ห้องประชุม อ.อ.ป. (301) องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ถนนราชดำเนินนอก

ผู้มาประชุม

- | | |
|---|--------------------------|
| 1. ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง (นางอารยา ณ ป้อมเพ็ชร) | กรรมการ /ประธานการประชุม |
| 2. ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน (นางจิรนนท์ เมฆสุวรรณ) | กรรมการ |
| 3. ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย (นางสาวจุฑาทิพย์ เสนจันทร์ แทน) | กรรมการ |
| 4. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยพัฒนาการจัดการป่าไม้เศรษฐกิจอย่างยั่งยืน (นายธวัชชัย พงษาปาน แทน) | กรรมการ |
| 5. ผู้อำนวยการสำนักธุรกิจการตลาด (นายประสิทธิ์ เกิดโต) | กรรมการ |
| 6. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือบน (นายสุรัตน์ชัย อินทร์วิเศษ) | กรรมการ |
| 7. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือล่าง (ว่าที่ พ.ต. อภิชาติ จินตามงคล) | กรรมการ |
| 8. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคกลาง (นายจอง มงคลสกุลฤทธิ์) | กรรมการ |
| 9. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ(นายชาญณรงค์ อินทนนท์) | กรรมการ |
| 10. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคใต้ (นายสุชาติ ทับเคลียว) | กรรมการ |
| 11. ผู้อำนวยการสำนักสถาบันคชบาลแห่งชาติ ในพระอุปถัมภ์ฯ (นายภพภพ ลรรพรัตน์) | กรรมการ |
| 12. ผู้อำนวยการสำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ (นายวิรัตน์ เรืองไชยศรี แทน) | กรรมการและเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นายวิรัตน์ ปรากฏดี ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
2. นายวระวุฒิ ศรีปัญญา ผู้จัดการ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคกลาง
3. นายกิติกร มนัสศิลป์ หัวหน้าฝ่าย องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคกลาง
4. นายไพรัตน์ ครุฑวิสัย หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาธุรกิจการตลาด สำนักธุรกิจการตลาด
5. นายอิทธิชัย จ้อยจินดา พนักงาน สำนักตรวจสอบภายใน
6. นายธนาพล เลิศวุฒิกุล พนักงานสัญญาจ้าง สำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์

ผู้ไม่มาประชุม

1. ผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (นางพรเพ็ญ วรวิลาวัณย์) ตติราชการ
2. ผู้อำนวยการสำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ (นายสุกิจ จันทร์ทอง) ตติราชการ
3. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยพัฒนาการจัดการป่าไม้เศรษฐกิจอย่างยั่งยืน (นายทรงพล อาทรธรรุสุข) ตติราชการ

เริ่มประชุม เวลา 13.00 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่อง เพื่อพิจารณา

2.1 รายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 3/2560

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 3/2560 ตามแบบ บส. 04 จำนวน 6 แผน มีผลการดำเนินงาน เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเกณฑ์วัดของแต่ละแผนแล้ว ระดับความเสี่ยง(โอกาสจะเกิดความเสี่ยง/ผลกระทบต่อองค์กร) ของความเสี่ยงนั้นๆ มีการเปลี่ยนแปลง ตามรายละเอียด ดังนี้

แผนงานที่ 1 : การดำเนินงานตามโครงการแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564

วัตถุประสงค์

- เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการแผนยุทธศาสตร์องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ปี 2559 – 2564 แล้วเสร็จตามกำหนด

การประเมินโอกาสเกิด

- ขาดการรายงานผลการดำเนินงาน ต่อที่ประชุมหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อเร่งรัดติดตามและแก้ไข ปัญหา

การประเมินผลกระทบ

- ดำเนินการตามกิจกรรม ในโครงการแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 (KPIs 2560) จำนวน 12 แผน ได้น้อยกว่า 100%

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

ผลการดำเนินงาน

ในไตรมาสที่ 3 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้มีการดำเนินงานตามโครงการในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 จำนวน 12 แผน หน่วยงานรายงานผลการปฏิบัติงาน และสำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ สรุปเสนอที่ประชุมหัวหน้าหน่วยงานทุกเดือน รวม 9 เดือน ,ผลการดำเนินงานร้อยละ 78.37 ของกิจกรรมทั้งหมด

โอกาสจะเกิดความเสี่ยงจากการขาดรายงานผลการดำเนินงาน ต่อที่ประชุมหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อเร่งรัด ติดตาม และแก้ไขปัญหา ในไตรมาสที่ 3 อยู่ในระดับปานกลาง ($L = 3$) เนื่องจาก มีการรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมหัวหน้าหน่วยงานรวม 9 ครั้ง เมื่อถึงไตรมาสที่ 3

ผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก ($I = 5$) เนื่องจากโครงการ/กิจกรรมในแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2560 (KPIs) ในไตรมาสที่ 3 มีผลการดำเนินการตามกิจกรรมทั้ง 12 แผน ได้ 78.37% ผลงานตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์คิดเป็นร้อยละ 77.57%

ดังนั้นเมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดและผลกระทบของการดำเนินงานตามโครงการแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559-2564 อยู่ในระดับปานกลาง ($L \times I : 3 \times 5 = 5$)

ปัญหาและอุปสรรค

- ◆ เนื่องจากนโยบายการลดพื้นที่ปลูกยางพารา ทำให้ อ.อ.ป. ต้องยุติการกรีดยาง ทำให้ผลผลิตน้ำยางต่ำกว่าเป้าหมาย
- ◆ การผลิตไม้แปรรูปและผลิตภัณฑ์ไม้ไม่ได้ตามแผน

แนวทางการแก้ไข้ปัญหา

- ◆ เร่งดำเนินการทำไม้ออกจากสวนป่าที่หนังสืออนุญาต ปี 2560 เพิ่มเติม
- ◆ ควรเร่งผลิตไม้แปรรูปและผลิตภัณฑ์ไม้เพิ่มขึ้น และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายเพื่อระบายสินค้าที่ผลิตได้

แผนงานที่ 2 : การจัดการส่งเสริมปลูกเศรษฐกิจเพื่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างยั่งยืน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อส่งเสริมให้เกษตรกรมีอาชีพ ที่มั่นคงจากการปลูกป่าเศรษฐกิจ
2. เพิ่มพื้นที่ป่าของประเทศโดยการปรับเปลี่ยนพื้นที่ป่าเสื่อมโทรม ที่ดินทำกินที่ขาดความอุดมสมบูรณ์ ที่ป่าชุมชนที่ถูกทิ้งร้าง ที่หัวไร่ปลายนา ฯลฯ ให้กลายเป็นป่าเศรษฐกิจที่สามารถให้ผลผลิตได้อย่างยั่งยืน

การประเมินโอกาสเกิด

ไม่ได้ดำเนินการแก้ไขสาเหตุความเสี่ยง 6 สาเหตุ

การประเมินผลกระทบ

ไม่สามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี 2560 ของ อ.อ.ป. ได้คิดเป็นร้อยละ 100 (2,950 ไร่)

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

ผลการดำเนินงาน

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ($L = 1$) เนื่องจากแก้ไขสาเหตุความเสี่ยงได้ 6 สาเหตุ และผลกระทบอยู่ในระดับสูง ($I = 5$) เนื่องจากอยู่ระหว่างการตรวจสอบติดตามการบำรุงรักษาหลังปลูก ดังนั้น เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดและผลกระทบของแผนการจัดการส่งเสริมปลูกไม้เศรษฐกิจ เพื่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างยั่งยืน อยู่ในระดับต่ำ ($L \times I : 1 \times 3 = 3$)

ปัญหาและอุปสรรค

- ◆ การกำหนดหลักเกณฑ์ล่าช้า

แนวทางแก้ไข้ปัญหา

- ◆ อ.อ.ป. ได้ปรับปรุงหลักเกณฑ์โครงการส่งเสริมปลูกไม้เศรษฐกิจ อ.อ.ป. พ.ศ. 2560 แล้ว

แผนงานที่ 3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBIDA)

วัตถุประสงค์

เพื่อบริหารความเสี่ยงให้ค่า EBIDA ในปี 2560 เป็นไปตามเป้าหมาย เท่ากับ 54 ล้านบาท

การประเมินโอกาสเกิด

ไม่ได้ดำเนินการแก้ไขสาเหตุความเสี่ยง 4 สาเหตุ

การประเมินผลกระทบ

อ.อ.ป. มีกำไรจากการดำเนินงาน (EBIDA) น้อยกว่า 54 ล้านบาท

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

ผลการดำเนินงาน

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้มีรายได้จากการดำเนินงาน ดังนี้

ผลผลิตไม้นอกโครงการ ผลการจำหน่าย 25.94 ล้านบาท คิดเป็น 215.81 %

ไม้สักสวนป่า ผลการจำหน่าย 343.91 ล้านบาท คิดเป็น 78.09%

ไม้โตเร็ว ผลการจำหน่าย 81.47 ล้านบาท คิดเป็น 118.04%

ไม้สวนป่าอื่นๆ (ไม้ยางพารา) ผลการจำหน่าย 27.89 ล้านบาท คิดเป็น 52.9%

ยางพารา ผลการจำหน่าย 264.16 ล้านบาท คิดเป็น 89.14%

ธุรกิจอุตสาหกรรมไม้ ผลการจำหน่าย 87.42 ล้านบาท คิดเป็น 24.5%

ธุรกิจบริการท่องเที่ยว ผลการจำหน่าย 24.18 ล้านบาท คิดเป็น 51.64%

รายได้จากการดำเนินงานอื่นๆ ผลการจำหน่าย 455.33 ล้านบาท คิดเป็น 103.51%

รายได้อื่นๆ ผลการจำหน่าย 14.48 ล้านบาท คิดเป็น 132.84%

ด้านค่าใช้จ่ายการบริหารและการขาย ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ

EBIDA งวดหกเดือน ปี 2560 = 75.12 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 คาดว่าจะได้ตามเป้าหมาย)

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดความเสี่ยงอยู่ในระดับ ปานกลาง ($L = 3$) เนื่องจากสามารถแก้ไขสาเหตุได้ 4 สาเหตุ เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรมบริหารความเสี่ยง และผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง ($I = 3$) เนื่องจาก EBIDA = 75.12 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 2) มีค่าสูงกว่าเป้าหมาย และคาดว่าไตรมาสที่ 3 จะมีค่า EBIDA ตามเป้าหมาย

ดังนั้น โอกาสเกิดและผลกระทบของแผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBIDA) อยู่ในระดับปานกลาง ($L \times I : 3 \times 3 = 9$)

ปัญหาและอุปสรรค

◆ เนื่องจากไตรมาสที่ 3 รายได้จากผลผลิตยางพารา มีรายได้ 89.14% เมื่อเทียบกับเป้าหมาย อย่างไรก็ตาม อ.อ.ป. อาจประสบปัญหาการขาดรายได้จากผลผลิตยางพาราเนื่องจากนโยบายของ ทส. ให้ อ.อ.ป. ยกเลิกการทำสวนยางพารา

◆ รายได้จากอุตสาหกรรมไม้ มีรายได้ 24.5% เมื่อเทียบกับเป้าหมาย ซึ่งต่ำกว่าเป้าหมายมาก

◆ ค่าใช้จ่ายในการบริหารและการขายในงวดหกเดือน มีค่าใช้จ่ายคิดเป็น 45.09% คาดว่าในไตรมาสที่ 3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารและการขายยังคงมีค่าใช้จ่ายต่ำกว่างบประมาณที่ตั้งไว้

แนวทางแก้ไขปัญหา

- ◆ เร่งรัดการผลิตและการจำหน่ายของสินค้าทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย
- ◆ เพิ่มช่องทางการจำหน่ายเพื่อระบายสินค้าที่ผลิต / มีนโยบายส่งเสริมการจำหน่ายที่รวดเร็ว ชัดเจน
- ◆ อ.อ.ป. จัดทำแนวทางการจัดการสวนป่าอย่างพาราตามนโยบาย กทส.
- ◆ ทุกหน่วยงานทำความเข้าใจให้กับพนักงานในสังกัด ถึงมาตรการลดค่าใช้จ่ายของ อ.อ.ป. ให้

ชัดเจนเป็นแนวทางที่ได้ผลในทางปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงานที่ 4 : แผนการบริหารสภาพคล่องกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ประจำปี 2560

วัตถุประสงค์

อ.อ.ป. มีผลการบริหารสภาพคล่องกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นไปตามบันทึกข้อตกลง (KPI) ประจำปี 2560

การประเมินโอกาสเกิด

ไม่สามารถแก้ไขสาเหตุความเสี่ยง 4 สาเหตุ

การประเมินผลกระทบ

มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน น้อยกว่า 418 - 432 ล้านบาท

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

ผลการดำเนินงาน

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดความเสี่ยงอยู่ในระดับ ปานกลาง ($L = 3$) เนื่องจากแก้ไขสาเหตุได้ 7 สาเหตุจากทั้งหมด 10 สาเหตุ และผลกระทบอยู่ในระดับสูง ($I = 5$) เนื่องจากกระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงานไตรมาสที่ 2 = 45.72 ล้านบาท ซึ่งจะยังน้อยกว่า 402 ล้านบาท (เป้าหมาย) กระแสเงินสดสุทธิของไตรมาสที่ 3 ก็คาดว่าจะต่ำกว่าเป้าหมายมากดังนั้น โอกาสจะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ อยู่ในระดับปานกลาง ($L \times I : 3 \times 5 = 15$)

ปัญหาและอุปสรรค

◆ อ.อ.ป. มีการผลิตสินค้าเพิ่ม มีการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า และหนี้สินต่างๆ เพิ่มขึ้นทำให้เงินสดคงเหลือมีปริมาณน้อย การจำหน่าย/สร้างรายได้บางชนิดสินค้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และการชะลอการลงทุน

แนวทางแก้ไขปัญหา

- ◆ แจ้งหน่วยงานเร่งรัดรายได้ทุกกิจกรรมให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- ◆ ควบคุมและประหยัดค่าใช้จ่าย ตามมาตรการลดค่าใช้จ่ายของ อ.อ.ป.
- ◆ เพิ่มช่องทางการจำหน่ายเพื่อระบายสินค้าที่ผลิต/ มีนโยบายส่งเสริมการจำหน่าย

แผนงานที่ 5 : แผนการลงทุนในภาพรวมของ อ.อ.ป. ประจำปี 2560

วัตถุประสงค์

สามารถบริหารแผนการลงทุนในภาพรวมเป็นไปตามเป้าหมาย

การประเมินโอกาสเกิด

ไม่สามารถแก้ไขสาเหตุความเสี่ยง 4 สาเหตุ

การประเมินผลกระทบ

เบิกจ่ายงบลงทุนได้ น้อยกว่า 86 - 90 %

จากการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานมี โอกาสจะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบต่อองค์กร

(I) อยู่ในระดับที่สูง ($L/I = 5/5$)

ผลการดำเนินงาน

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 ผลการดำเนินงานตามกิจกรรมความเสี่ยงอยู่ระหว่างการดำเนินงาน และสามารถเบิกจ่ายงบลงทุนรวมของ อ.อ.ป. ได้ 454.52 ล้านบาท จากเป้าหมาย 738.52 ล้านบาท คิดเป็น 61.54%

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ($L = 4$) เนื่องจากการดำเนินการตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงแล้วเสร็จ 1 กิจกรรม และผลกระทบอยู่ในระดับสูง ($I = 5$) เนื่องจาก อ.อ.ป. สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนรวมได้ 61.54%

ดังนั้น โอกาสเกิดและผลกระทบของรายการความเสี่ยงแผนการลงทุนในภาพรวมของ อ.อ.ป. ประจำปี 2560 ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย อยู่ในระดับสูง ($L \times I : 4 \times 5 = 20$)

ปัญหาและอุปสรรค

- ♦ อ.อ.ป.มีกระแสเงินสดน้อย ทำให้ต้องพิจารณาจัดสรรเงินงบประมาณเพื่อการลงทุนให้เหมาะสม

แนวทางแก้ไขปัญหา

- ♦ ชี้แจงแนวทางการพิจารณาจัดสรรงบลงทุนให้หน่วยงานทราบ และให้หน่วยงานปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้

แผนงานที่ 6 : การปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การดำเนินการเบิกจ่ายงบลงทุนอุดหนุนของรัฐบาล ภายใต้ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นไปตามเป้าหมาย

การประเมินโอกาสเกิด

ไม่ได้ดำเนินการแก้ไขสาเหตุความเสี่ยง 4 สาเหตุ

การประเมินผลกระทบ

ดำเนินการเบิกจ่ายงบลงทุนอุดหนุนของรัฐบาลในไตรมาสที่ 1 (ปีงบประมาณของภาครัฐ) ไม่ได้ตามเป้าหมาย

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

ผลการดำเนินงาน

สำนักบริหารกลาง ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่พัสดุของ อ.อ.ป. ศึกษาและเข้าร่วมอบรม ร่าง พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ในวันที่ 15 ก.พ.2560

อ.อ.ป. โดยสำนักบริหารกลาง (ส่วนอำนวยการ) จัดฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ให้กับพนักงาน อ.อ.ป. เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2560 โดยมีวิทยากรจากกรมบัญชีกลาง บรรยายให้ความรู้

จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding) และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้ประสานงานแก้ไขปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน และประสานงานกับกรมบัญชีกลาง และผู้บริหารของหน่วยงานกำกับดูแล การจัดซื้อจัดจ้างภายในหน่วยงานอย่างใกล้ชิด

เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 โอกาสเกิดความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ($L=1$) เนื่องจากสามารถดำเนินกิจกรรมจัดการสาเหตุความเสี่ยงได้ 4 สาเหตุ และผลกระทบอยู่ในระดับสูง ($I=5$) เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรม

ดังนั้น โอกาสเกิดและผลกระทบของรายการความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ($L \times I : 1 \times 5 = 5$)

ปัญหาและอุปสรรค

♦ อยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรม พนักงานยังไม่ได้ดำเนินการตาม พ.ร.บ. ใหม่ ยังไม่เข้าใจแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

แนวทางแก้ไขปัญหา

♦ การส่งเสริมให้ศึกษารายละเอียด พ.ร.บ. เพิ่มมากขึ้น และสำนักบริหารกลางประสานกับกรมบัญชีกลาง เพื่อหารือแนวทางการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

สรุปโอกาสเกิดความเสี่ยงและผลกระทบเมื่อดำเนินกิจกรรมจัดการความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติการ
ทั้ง 6 แผนได้ดังนี้

ชื่อแผน	สถานะก่อนบริหาร		เป้าหมาย		ระดับความเสี่ยง สิ้นไตรมาส 3/2560		ผลลัพธ์
	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	
1 : การดำเนินงานตามโครงการแผนยุทธศาสตร์ อ.อ.ป. ปี 2559 – 2564 (KPIs 2560)	5	5	3	3	3	5	15
2 : การจัดการส่งเสริมปลูกเศรษฐกิจเพื่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างยั่งยืน	5	5	3	3	1	3	3
3 : แผนการบริหารจัดการกำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA)	5	5	2	3	3	3	9

ชื่อแผน	สถานะก่อนบริหาร		เป้าหมาย		ระดับความเสี่ยงสิ้นไตรมาสถที่ 3 /2560		ผลลัพธ์
	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	
4 : แผนการบริหารสภาพคล่องกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ประจำปี 2560	5	5	3	3	3	5	15
5 : แผนการลงทุนในภาพรวมของ อ.อ.ป. ประจำปี 2560	5	5	3	3	4	5	20
6 : การปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	5	5	1	1	1	5	5

จึงเรียนเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณา รายงานความก้าวหน้าผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสถที่ 3/2560

ข้อคิดเห็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ที่ประชุมมีข้อคิดเห็น ดังนี้

1. แผนที่ 2 : การจัดการส่งเสริมปลูกเศรษฐกิจเพื่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อ.อ.ป. ประจำปี 2560
การปรับปรุงรูปแบบการรายงานให้ครอบคลุมการดำเนินงานของเกษตรกร หน่วยงานได้ดำเนินการแล้ว

2. แผนที่ 4 : แผนการบริหารสภาพคล่องกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ประจำปี 2560
ในการตั้งค่าเกณฑ์ระดับผลกระทบของความเสี่ยง ใช้ปริมาณกระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน เป็นเกณฑ์ โดย อ.อ.ป. กำหนดเป้าหมายกระแสเงินสดสุทธิฯ โดยวิธีการคำนวณทางตรง แต่มีการประเมินผล โดยวิธีการคำนวณทางอ้อม ทำให้มีผลแตกต่างกันมาก ควรมีการหารือระหว่างสำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ , สำนักบัญชีและการเงิน และบริษัท ทริสฯ เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

3. แผนที่ 6 : การปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
ที่ 1 : ให้ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องการจัดซื้อจัดจ้างของทุกหน่วยงาน ศึกษา พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 พร้อมทั้งซักซ้อมรายละเอียดของ พ.ร.บ. ฯ และกิจกรรมที่ 2 : หน่วยงานกำกับดูแล การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดอย่างใกล้ชิด ให้ปรับจากเดิม อยู่ระหว่างการดำเนินงาน เป็นดำเนินงานแล้วเสร็จตามกำหนด เนื่องจากมีการดำเนินกิจกรรมที่ 1 และกิจกรรมที่ 2 อย่างต่อเนื่องทุกเดือน

มติที่ประชุม

♦ รับทราบ รายงานความก้าวหน้าผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสถที่ 3 /2560 และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำข้อคิดเห็นของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไปดำเนินการ และเร่งรัดดำเนินตามกิจกรรมบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

2.2 เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ไตรมาสที่ 3/2560

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงาน ผลการติดตาม กิจกรรมการควบคุมภายในระดับองค์กร ไตรมาสที่ 3/2560 ตามแบบติดตาม ปอ.3 จำนวน 10 ด้าน มีผลการดำเนินงานดังนี้ (เอกสารหมายเลข 2)

ด้านของงานที่ประเมิน	วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม	ดำเนินการแล้วเสร็จ
			ไตรมาสที่ 3
1. ด้านการพัสดุ	1.1 เพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานเกี่ยวกับ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐได้อย่างถูกต้อง	2	2
2. ด้านบัญชีและการเงิน	2.1 การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด	1	อยู่ระหว่างดำเนินการ
	2.2 เพื่อให้งานด้านบัญชีและการเงินปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องโปร่งใสชัดเจน	1	อยู่ระหว่างดำเนินการ
3. ด้านการบริหารงานบุคคล	3.1 โครงการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร	1	1
	3.2 แผนพัฒนาด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน	1	1
	3.3 พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถศักยภาพที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานภาคสนามและสำนักงาน	1	อยู่ระหว่างดำเนินการ
4. ด้านการบริหารจัดการ	4.1 มีระบบการจัดการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Management : BCM) ของงานสารสนเทศและมีการวิเคราะห์ผลกระทบต่อธุรกิจ (Business Impact Analysis : BIA) เพื่อให้ธุรกิจจะไม่มีปัญหาในสถานการณ์ฉุกเฉินต่างๆ อย่างเป็นรูปธรรม	1	อยู่ระหว่างดำเนินการ
	4.2 เพื่อบ่งบประมาณเพียงพอต่อการดำเนินงานตามแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศ	1	1
	4.3 เพื่อให้บุคลากรมีความรู้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	2	อยู่ระหว่างดำเนินการ
	4.4 เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลของ อ.อ.ป.	1	อยู่ระหว่างดำเนินการ
5. ด้านการผลิตจำหน่ายไม้สักสวนป่า	5.1 เพื่อผลิตไม้สักสวนป่าให้ได้ตามเป้าหมาย	1	1
	5.2 เพื่อป้องกันโรคแมลงระบาดในพื้นที่สวนป่า	1	1
6. ด้านการผลิตจำหน่ายไม้โตเร็ว	6.1 เพื่อให้การผลิตไม้โตเร็วให้ได้ตามเป้าหมาย	4	อยู่ระหว่างดำเนินการ
7. ด้านการผลิตน้ำยางพารา	7.1การจัดการผลผลิตให้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	3	2

ด้านของงานที่ประเมิน	วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จำนวนกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม	ดำเนินการแล้วเสร็จ
			ไตรมาสที่ 3
8. ด้านอุตสาหกรรมไม้	8.1 เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายรายได้ที่วางไว้	4	2
9. ด้านการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า	9.1 การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า	1	1
	9.2 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการท่องเที่ยว	2	2
10. ด้านบริหารช่าง	10.1 นักท่องเที่ยวทำกิจกรรมร่วมกับช่าง	5	5
รวม		33	20

จึงเรียนเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณา ผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ไตรมาสที่ 3/2560

มติที่ประชุม

♦ รับทราบ รายงานผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

2.3 เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ไตรมาสที่ 3/2560

ตามการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเองของหน่วยงาน หน่วยงานรายงานผลการควบคุมภายในตามแบบติดตาม ปย.2 ในไตรมาส ที่ 3/2560 ดังนี้

หน่วยงาน	ด้านของงานที่ประเมิน	จำนวนกิจกรรมปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ
			ไตรมาสที่ 3
สำนักบริหารกลาง	- ด้านการพัสดุ - ด้านทรัพยากรมนุษย์ - การประชาสัมพันธ์เชิงรุก	6	6
สำนักตรวจสอบภายใน	- ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนัก	2	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักบัญชีและการเงิน	- ด้านบัญชีและการเงิน	2	2
สำนักนโยบายแผนและงบประมาณ	- ด้านปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนัก	3	1
สำนักกฎหมาย	- ด้านสารบรรณ - ด้านการพัสดุ - ด้านบัญชีและการเงิน - ด้านบริหารงานบุคคล - ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนัก - ผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในปี 2559 ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ - ผลการตอบแบบสอบถามการควบคุมภายในปี 2559 ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ	7	4

หน่วยงาน	ด้านของงานที่ประเมิน	จำนวนกิจกรรมปรับปรุง	ดำเนินการแล้วเสร็จ
			ไตรมาสที่ 3
สำนักวิจัยพัฒนาการ จัดการป่าไม้เศรษฐกิจ อย่างยั่งยืน	- ด้านสารบรรณ - ด้านการพัสดุ - ด้านบัญชีและการเงิน - ด้านบริหารงานบุคคล - ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนัก - ผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในปี 2559 ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ - ผลการตอบแบบสอบถามการควบคุมภายในปี 2559 ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ	11	อยู่ระหว่างดำเนินการ
สำนักธุรกิจการตลาด	- ไม่มี -	-	-
อ.อ.ป. ภาคเหนือบน	- การปฏิบัติงานด้านพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง - ด้านการทำไม้สักสวนป่า - การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า - ตัวงะเจาะไม้สัก	8	8
อ.อ.ป. ภาคเหนือล่าง	- ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนัก	29	29
อ.อ.ป. ภาคกลาง	- ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การผลิตไม้สักสวนป่า - การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ในพื้นที่สวนป่า - ด้านสารบรรณ - ด้านบริหารงานบุคคล - ด้านอุตสาหกรรมไม้	16	6
อ.อ.ป. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ-	- แผนการจัดการผลผลิตยางพารา - แผนการจัดการผลผลิตไม้โตเร็ว	9	อยู่ระหว่างดำเนินการ
อ.อ.ป. ภาคใต้	- ด้านการผลิตไม้สวนป่า/ผลผลิตยางพารา	4	4
สถาบันคชบาลแห่งชาติ	- ด้านสารบรรณ - ด้านการพัสดุ - ด้านบัญชีและการเงิน - ด้านบริหารงานบุคคล - ด้านการปฏิบัติงาน	20	16
รวม		117	76

จึงเรียนเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณา ผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ไตรมาสที่ 3/2560

มติที่ประชุม

♦ รับทราบ ผลการควบคุมภายในของหน่วยงานและให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

ระเบียบวาระที่ 3 อื่นๆ (ถ้ามี)

- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา 14.00 น.

(ลงชื่อ).....ผู้จัดบันทึกการ

ประชุม

(นายวิรัตน์ เรืองไชยศรี)

หัวหน้าศูนย์บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

สำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์

(ลงชื่อ).ผู้ตรวจบันทึกการ

ประชุม

(นาง

อารยา ณ ป้อมเพ็ชร)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ประธานการประชุม