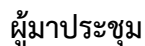


วันอังคารที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๔.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมไชยวงศ์ ชูชาติ ส.ป.ก. ถนนราชดำเนินนอก กรุงเทพฯ



๑. นายเศรษฐเกียรติ	กระจ่างวงศ์	เลขาธิการ ส.ป.ก.	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวอมรรัตน์	แขวงโสภา	ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง	กรรมการ
๓. นางอดิگانต์	หัวใจแก้ว	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ แทน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๔. นางสาวลักขณา	มันเศรษฐวิทย์	ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการ สื่อสาร	กรรมการ
๕. นางสาวกนกพร	โชติรัตน์	นิติกรชำนาญการพิเศษ แทน ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย	กรรมการ
๖. นางสาวจิรนนท์	เสนานุช	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการ แทน ผู้อำนวยการสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน	กรรมการ
๗. นางสาวดวงพร	อุปรไมยมาศ	นักวิชาการแผนที่ภาพถ่ายชำนาญการพิเศษ แทน ผู้อำนวยการสำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน	กรรมการ
๘. นายณัฐพล	ตานันชัย	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ แทน ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน	กรรมการ
๙. นายศักดิ์ชัย	สกุแก้ว	วิศวกรโยธาชำนานุกรการพิเศษ แทน ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน	กรรมการ
๑๐. นายธเนตร	พารา	ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	กรรมการ
๑๑. นางสาวอาภาพรรณ	พัฒน์พันธุ์	ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน แทน ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน	กรรมการ
๑๒. นางสาววคินี	เหลืองงามละออ	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการ แทน ผู้อำนวยการกองประสานงานโครงการ พระราชดำริและโครงการพิเศษ	กรรมการ
๑๓. นางสาวกานดา	ศากยะโรจน์	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและ เลขานุการ
๑๔. นายพลเกียรติ	ตันติรัตน์เกตุ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕. นางสาวปาริฉัตร	ศรีขาว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นายปริญญญา	ทรัพย์พิทยากร	พนักงานพัฒนาระบบราชการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗. นายทรงเกียรติ	สุเทพากุล	พนักงานพัฒนาระบบราชการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๘. นางสาวสายสุนีย์	จันทร์ภิรมย์	เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายวัฒนา	มังธิสาร	รองเลขาธิการ ส.ป.ก.	ติดราชการ
๒. นายปรีชา	ถัมถวิล	รองเลขาธิการ ส.ป.ก.	ติดราชการ
๓. นายสุทธิวัฒน์	แสงไทยทวีพร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ติดราชการ
๔. พันจ่าอากาศโทอภิชาติ สุทธิหาระ		ผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสินค้าเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ติดราชการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวประภัสสร	สุขก้อง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาววาริศา	สุกรีรักษ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน แทนผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเสริมนอกภาคการเกษตร
๓. นางสาวสุรติวดี	ภาคอุทัย	นักวิเทศสัมพันธ์ชำนาญการพิเศษ สวผ.
๔. นางสาวพรสุดา	อินุวัฒน์	นักวิชาการแผนที่ภาพถ่ายปฏิบัติการ สผส.
๕. นายพิทวัส	ศรีอุทัย	วิศวกรสำรวจปฏิบัติการ สผส.
๖. นางสาวสกุลรัตน์	วาดวิจิตร	เจ้าหน้าที่บริหารงานส่งเสริมอาชีพเสริมนอกภาคการเกษตร ศพส.
๗. นางสาวพรพิมล	คงขวัญ	ช่างพัฒนาอาชีพเสริมนอกภาคการเกษตร ศพส.
๘. นางสาวสิริฉัตร	สฤกษ์นิรันดร์	นักวิเทศสัมพันธ์ปฏิบัติการ สวผ.
๙. นายธนากร	คำลือ	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ สจก.
๑๐. นางสาวยอดขวัญ	โสวรรณะ	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ กปร.
๑๑. นายชาญวิทย์	สิงห์คง	เจ้าพนักงานโสตทัศนศึกษาปฏิบัติงาน สบก.
๑๒. นางสาวภยุตา	ไตรสิทธิ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กกจ.
๑๓. นางสาวนฤชา	แย้มเกษร	นักวิชาการเงินและบัญชี สบท.
๑๔. นายทศพล	คำเปี่ยม	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ สจก.
๑๕. นางสาวปริญญ์	สรเสนา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการช่วยราชการห้องเลขาธิการ ส.ป.ก.
๑๖. นางสาวสายฝน	ทักษ์วงษ์	จ้างเหมาบริการ สบก. (ดูแลห้องประชุม)
๑๗. นายพรเทพ	ละอองจิตร	จ้างเหมาบริการ สบก. (ดูแลห้องประชุม)
๑๘. นายสรชาติ	คชสิทธิ์	จ้างเหมาบริการ กพร.
๑๙. นางสาววีราภรณ์	เพ็งจันทร์	จ้างเหมาบริการ กพร.

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานกรรมการ ได้แจ้งที่ประชุมเรื่องของการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ซึ่งฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เข้าพบและชี้แจงอธิบายก่อนที่จะมีการประชุมว่า เป็นเรื่องที่มีความสำคัญอย่างยิ่ง ซึ่งจะมีการพิจารณารายงานการ

ประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งจะต้องรายงานกระทรวง โดยทุกหน่วยงานจะต้องมีการจัดทำ

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

เรื่องที่ ๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตาม พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้นำเสนอ ดังนี้ กระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แจ้งว่าพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มติที่ประชุม รับทราบ

เรื่องที่ ๒.๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (กตน.)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้นำเสนอ ดังนี้ กพร. ส.ป.ก. ได้มีหนังสือที่ กษ ๑๒๐๑.๖/๔๖๙ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่องขอส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) และรายงานการติดตาม ปค.๕ ของสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ประจำปี ๒๕๖๘ ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สอบทาน และส่งความเห็น ภายในวันศุกร์ที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (๔) ความเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ทั้งนี้ กตน. ส.ป.ก. ได้จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดย ส.ป.ก. มีกิจกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย จำนวน ๑๔ หน่วยงาน ๑๘ กิจกรรม และที่ติดตามการปรับปรุงการควบคุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ จำนวน ๔ กิจกรรม รวมทั้งหมด ๒๒ กิจกรรม ซึ่งมีจำนวน ๒๑ กิจกรรมที่สามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และจำนวน ๑ กิจกรรม ที่ให้ติดตามต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้แก่ การใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ (สพท.)

สรุปผลการควบคุมกิจกรรมของหน่วยงานย่อย ๑๔ หน่วยงาน จำนวน ๒๒ กิจกรรม ดังนี้

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	ชื่อกิจกรรม	ผลการควบคุม
๑.	สำนักบริหารกลาง	การจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-biding)	ความเสี่ยงลดลง
๒.	กองการเจ้าหน้าที่	การปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคลระดับกรม DPIS ของข้าราชการ ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ในส่วนของวุฒิ การศึกษาเพื่อให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยงลดลง
๓.	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	การนำ Username และ Password ของตนเองให้ผู้อื่นเข้าใช้งานในระบบจัดที่ดินออนไลน์ (ALRO Land Online)	ความเสี่ยงลดลง
๔.	สำนักกฎหมาย	การแก้ไขปัญหาข้อพิพาท	ความเสี่ยงลดลง
๕.	สำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน	การตรวจสอบมาตรฐานการสำรวจรังวัดตามระเบียบ กมร.	ความเสี่ยงลดลง
๖.	สำนักพัฒนาพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน	การบริหารจัดการผลการสำรวจความเหมาะสมงาน พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในเขตปฏิรูปที่ดิน	ความเสี่ยงลดลง
๗.	สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	การฝึกอบรมบุคลากรไม่ครอบคลุมตำแหน่ง สายงาน	ความเสี่ยงลดลง
๘.	สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	ความผิดพลาดล่าช้า ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	ความเสี่ยงลดลง
๙.	สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	โครงการฝึกอบรมหลักสูตรฝึกอบรมอาชีพเสริมนอกภาคการเกษตร (ศิลปหัตถกรรมระยะยาว)	ความเสี่ยงลดลง
๑๐.	สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	การใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์	ดำเนินการต่อปี ๒๕๖๙
๑๑.	กองประสานงานโครงการพระราชดำริ และโครงการพิเศษ	การคัดเลือกเกษตรกร พื้นที่ในเขตโครงการ อันเนื่องมา จากพระราชดำริ เพื่อขยายผลไปยัง กลุ่มเป้าหมายใหม่ พื้นที่ใหม่ ผู้อบรมรายใหม่ ภายใต้โครงการธนาคารอาหารชุมชน (เกษตรวิษญา)	ความเสี่ยงลดลง
๑๒.	ศูนย์ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสินค้าเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ระบบการยื่นคำขอรับการรับรอง GAP ผ่านระบบออนไลน์	ความเสี่ยงลดลง
๑๓.	สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน	การตรวจสอบและปรับปรุงสถานะการดำเนินการ แปลงที่ดินที่ถูกสั่งให้สันติวิธีที่ไม่ถูกนำไปจัดให้ เกษตรกรผู้ไร้ที่ดินทำกินที่ขึ้นทะเบียนกับ ส.ป.ก.	ความเสี่ยงลดลง
๑๔.	สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน	การดำเนินงานจัดที่ดินชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน (ปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน)	ความเสี่ยงลดลง
๑๕.	สำนักบริหารกองทุน	การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บ ผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร	ความเสี่ยงลดลง
๑๖.	สำนักวิชาการและแผนงาน	การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์	ความเสี่ยงลดลง
๑๗.	กลุ่มตรวจสอบภายใน	การตรวจสอบและประเมินผลการเบิกเงิน จากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำ เงินส่งคลัง ทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๗๒ จังหวัด	ความเสี่ยงลดลง

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	ชื่อกิจกรรม	ผลการควบคุม
๑๘.	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	การวิเคราะห์การปรับปรุงโครงสร้างของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	ความเสี่ยงลดลง
ผลการติดตามการควบคุมภายใน (ต่อเนื่องปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗)			
๑๙.	กองการเจ้าหน้าที่	การวิเคราะห์ภารกิจโครงสร้างการแบ่งงานภายในของ ส.ป.ก.จังหวัด	ความเสี่ยงลดลง
๒๐.	กองการเจ้าหน้าที่	การปรับปรุงโครงสร้างการแบ่งงานภายในของ ส.ป.ก.	ความเสี่ยงลดลง
๒๑.	สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน	การดำเนินการจัดที่ดินชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน (การโอนสิทธิการเข้าทำประโยชน์ให้แก่บุคคลอื่นไม่เป็นไปตามกฎหมาย)	ความเสี่ยงลดลง
๒๒.	กลุ่มตรวจสอบภายใน	ตรวจประเมินการบริหารพัสดุทางอิเล็กทรอนิกส์	ความเสี่ยงลดลง

โดยสามารถดูรายละเอียดได้ตาม QR Code ด้านล่างนี้



ความเห็นและข้อสังเกตจากคณะกรรมการ

ประธานกรรมการ ได้สอบถามว่า ของสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี เกี่ยวกับเรื่องการใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีอะไรเพิ่มเติมหรือไม่ และได้สอบถามฝ่ายเลขานุการฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ว่าแล้วจะมีผลอะไรต่อ ส.ป.ก. หรือไม่

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า ต้องรายงานกระทรวง ในกิจกรรมที่ไม่สามารถดำเนินการควบคุมภายในได้ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ก็เป็นการควบคุมต่อเนื่อง รายงานไปที่คณะกรรมการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยเลขาธิการ ส.ป.ก. เป็นคณะกรรมการฯ อยู่ด้วยแล้ว ทั้งนี้ ทางกระทรวงฯ ก็จะมีหนังสือแจ้งกลับให้หน่วยงานควบคุมภายในต่อเนื่องสำหรับกิจกรรมนี้ในปี ๒๕๖๙ ซึ่ง ส.ป.ก. ต้องรายงานต่อกระทรวงฯ ว่าสามารถควบคุมภายในอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในปี ๒๕๖๙ ซึ่งเจ้าภาพจะต้องไปดำเนินการและทำกิจกรรมควบคุมภายในต่อไป ปี ๒๕๖๙ ประเด็นนี้ ส.ป.ก. จะต้องรายงานเข้าไปในแบบ ปค.๑ ซึ่งเลขาธิการ ส.ป.ก. ลงนามเพื่อรายงานผลต่อกระทรวงฯ ต่อไป

ประธานกรรมการ ได้สอบถามเพิ่มเติมว่า แล้วทั้งหมดที่ความเสี่ยงลดลงต้องทำต่อใช่หรือไม่ และได้สอบถามเพิ่มเติมว่า มีการทำบางอย่างต่อก็เป็นประเด็นใหม่ ในส่วนของพลังงานแสงอาทิตย์ของ สพท. ประเด็นเดิมยังไม่ผ่าน แล้วมีแนวทางแก้ไขอย่างไร

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า มีบางประเด็น ในเรื่องการค้ากับควบคุมภายในปี ๒๕๖๘ เจ้าภาพจะกำหนดเป้าหมายที่ดำเนินการในปีนั้น ถ้าดำเนินการได้ตามเป้าหมายในปีนั้น ก็ถือว่าสามารถกำกับควบคุมอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงยอมรับได้ และให้เจ้าภาพไปดำเนินการตามปกติ แต่ถ้าในปีถัดไป ไม่สามารถดำเนินการได้ หรือประเมินว่ามีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นจากเดิมก็ต้องนำมาดำเนินการควบคุมภายใน ยกตัวอย่าง เช่น โครงสร้างที่ดินตามคำขอข้อ ๖๒ ในปี ๒๕๖๘ เป้าหมายเป็นเพียงการรับคำขอซึ่งไม่ยุ่งยากซับซ้อน ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่อาจจะ

ความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙ ซึ่งจะเป็นกระบวนการสั่งให้สิ้นสุดสิทธิ และต้องมีขั้นตอนการสืบหาข้อเท็จจริงรวมไปถึง การการจัดที่ดิน ที่ต้องใช้งบประมาณสูง ก็อาจจะเป็นประเด็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙

ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (นายธเนตร พารา) ได้ชี้แจงว่า ในส่วนของ สพท. ที่ยังไม่ผ่าน ในเรื่องคู่มือการใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่ง สพท. จะประสาน สพป. เพื่อดำเนินการจัดทำคู่มือ เผยแพร่ให้กับเกษตรกรและเจ้าหน้าที่ ที่ควบคุมดูแลโรงอบให้รับทราบต่อไป

ประธานกรรมการ ได้เสนอความเห็น ว่า เมื่อคู่มือมีงบประมาณต้องทำอยู่แล้ว ทำไมถึงยังไม่ได้ทำ เพราะมีเวลา ๑ จึงเป็นเรื่องที่น่าจะทำได้แล้วเสร็จในปี ๒๕๖๘

ผู้แทนกลุ่มตรวจสอบภายใน (นางสาวประภัสสร สุขก้อง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ได้เสนอความเห็น ว่า จากการสอบทานข้อมูลความเสี่ยงเรื่องโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดทำคู่มือและความเสี่ยง องค์ความรู้และขอบเขตจัดทำข้อมูลไม่สมบูรณ์ ในด้านความรู้และการติดตาม ทาง สพท. ได้มีการดำเนินการแล้ว มีการอบรมให้ความรู้เกษตรกรและมีการติดตามการใช้ประโยชน์ เพียงแต่วัตถุประสงค์หลัก ไม่มีคู่มือเพื่อสำหรับเป็นแนวทางปฏิบัติให้กับเกษตรกร และได้มีการสอบถาม สพท. แล้ว ในแต่ละพื้นที่ส่วนใหญ่จะไม่มีคู่มือ เนื่องจากเป็นเงื่อนไขเรื่องวัสดุ ยี่ห้อที่แตกต่าง รวมไปถึงการควบคุมการใช้งานของแต่ละพื้นที่ที่มีความหลากหลาย ซึ่งจะต้องปรึกษากับ สพป. เพื่อจัดทำคู่มือกลาง ดังนั้น สพท. จึงยังไม่ได้ออกเป็นคู่มือขึ้นมาให้กับเกษตรกรและเจ้าหน้าที่ ตามที่กำหนดไว้ในโครงการนี้

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า ในปีที่ผ่านมา เจ้าภาพปกติต้องกำหนดกิจกรรม และต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในแต่ละขั้นตอน การดำเนินงานเพื่อให้มีความเสี่ยงลดลง คาดว่าส่วนผู้รับผิดชอบงานอาจมีการเพิ่มกิจกรรมเข้ามา เพราะไม่สามารถกำกับกับควบคุมงานได้ เนื่องจากการติดตามผลการใช้งาน เกษตรกรใช้ประโยชน์ไม่ได้เต็มประสิทธิภาพ จึงเพิ่มกิจกรรมเข้ามา แต่ดำเนินการไม่ทันจากความหลากหลายและความแตกต่างของแต่ละโรงอบตามที่ กตน. ได้ชี้แจง จึงอาจดำเนินการแล้วเสร็จไม่ทันเวลา เช่น เมื่อกำหนดกิจกรรมอบรมเกษตรกร และติดตามการใช้ประโยชน์แล้ว ก็ยังไม่เป็นไปตามขั้นตอน หรือข้อกำหนดของโครงการที่ให้เกษตรกรดำเนินการ ดังนั้นเมื่อพบปัญหาและไปเพิ่มกิจกรรมควบคุมในสำหรับการจัดทำคู่มือมาตรฐานในภายหลัง และไม่สามารถทำได้ทันเวลา จึงต้องดำเนินการในปีหน้าเพื่อให้โครงการนี้แล้วเสร็จ ซึ่งบางกิจกรรมที่ กตน. ตรวจสอบแล้วให้ชี้แจงพบว่า กิจกรรมที่ดำเนินการไม่สามารถควบคุมได้ตามเป้าหมาย ก็ต้องมีการเพิ่มกิจกรรมควบคุมเพื่อให้กำกับให้เป็นไปตามเป้าหมาย ซึ่งคณะทำงานควบคุมภายในของ ส.ป.ก. มีการประชุมกำกับติดตามในรอบ ๙ เดือน และมีข้อคิดเห็นให้กับข้อมูล กำหนดวิธีการใช้ วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค ที่เกษตรกรพบ เป็นเชิงวิชาการ ซึ่งจะต้องนำมาดำเนินการต่อไป ๒๕๖๙

ประธานกรรมการ ได้แจ้งที่ประชุมว่า ถ้าวารับทราบ พร้อมให้ผู้ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี รับไปพิจารณาแก้ปัญหา ในเรื่องควบคุมภายในที่ต้องดำเนินการต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ “เรื่องการใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์” ปัญหาอุปสรรคอยู่ที่ใดอย่าให้มีปัญหา และให้แล้วเสร็จเรียบร้อย คู่มือกลางต้องแล้วเสร็จ และกลุ่มไหนที่รับผิดชอบปีหน้าจะประเมินต่อคู่มือจะต้องเสร็จ และให้มีการประเมินผลประสิทธิภาพของการใช้โรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ด้วย

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เสนอความเห็น ว่า กิจกรรมควบคุมเมื่อเพิ่มเรื่องคู่มือแล้ว ให้ สพท. เพิ่มกิจกรรมการประเมินผล หลังจากการทำคู่มือเสร็จ แล้วให้เกษตรกรนำไปใช้แล้ว มีประสิทธิภาพในเรื่องของการใช้งานจริงหรือไม่ ไม่ใช่แค่ทำคู่มือเสร็จ ซึ่งการควบคุมภายในต่อเนื่องในปี ๒๕๖๙ จึงควรมีการประเมินการใช้คู่มือด้วย

ประธานกรรมการ ได้แจ้งให้ สพท. ไปเตรียมให้เสร็จใน ๒ ส่วน คือคู่มือจะต้องเสร็จ รอบนี้ ต้องมีการประเมินการใช้โรงอบตามคู่มือมีประสิทธิภาพจริงหรือไม่ ก็จะเป็นความเสี่ยงในปีต่อไป สรุปที่จัดซื้อมา หลายยี่ห้อเลยหรือ สอบถามต่อว่า โรงอบไม่ได้เป็นมาตรฐานเดียวกันหรือ เข้าใจว่ามีแบบแปลนแล้วสร้างเหมือนกัน

ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (นายธนธร พารา) ได้ชี้แจงว่า อยู่ที่ยุ้รับจ้างด้วย เพราะอยู่กระจายในแต่ละพื้นที่ไม่เหมือนกัน แบบเป็นแบบเดียวกัน แต่อุปกรณ์ให้ความร้อนอาจจะแตกต่างกัน

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

เรื่องที่ ๓.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องเดิม

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้นำเสนอ ดังนี้ กพร. ส.ป.ก. ได้มีหนังสือ ที่ กษ ๑๒๐๑.๖/ว ๔๑๙ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๘ ขอความอนุเคราะห์ให้ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า จำนวน ๑๔ หน่วยงาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ รวมถึงเผยแพร่รายงานฯ ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน>ข่าวประชาสัมพันธ์>การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (หนังสือตาม QR Code ด้านล่าง)



ข้อเท็จจริง

๑. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้มีบันทึกที่ กษ ๐๒๒๑/ว ๗๓๔๖ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยประกอบด้วย ๓ มิติ ดังนี้

- ๑) นโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- ๒) อำนาจหน้าที่ตามภารกิจตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการของหน่วยงาน
- ๓) งานด้านภารกิจสนับสนุนประกอบด้วย ด้านบริหารงบประมาณ ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านระเบียบข้อบังคับ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ตาม QR Code ด้านล่างนี้



๒. กพร. ส.ป.ก. ได้วิเคราะห์และสรุปายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย จำนวน ๑๔ หน่วยงาน ทั้งหมด ๑๘ กิจกรรม ตามที่ สป.กษ. กำหนด ประกอบด้วย ๓ มิติ ดังนี้

- ๒.๑ นโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จำนวน ๑ กิจกรรม
- ๒.๒ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๕๒ ดังนี้

๑) ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) ดำเนินการจัดหาที่ดินของเอกชนและที่ดินของรัฐ เพื่อนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดิน โดยจัดที่ดินให้เกษตรกรเช่าซื้อ เช่า หรือเช่าทำประโยชน์ ตลอดจนการจัดที่อยู่อาศัย การให้กรรมสิทธิ์ และการใช้ประโยชน์ที่ดิน ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเกษตรกร รวมทั้งการศึกษา ค้นคว้า วิจัย และพัฒนาองค์ความรู้ด้านการปฏิรูปที่ดินและวิชาการด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง

๓) ดำเนินการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน จำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดิน พัฒนาประสิทธิภาพการใช้ที่ดิน การบริหารจัดการทรัพยากรการผลิต พื้นฟูสภาพแวดล้อม และคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม

๔) บริหารกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและค่าใช้จ่ายเพื่อการปฏิรูปที่ดิน การบริหารจัดการที่ดินของรัฐ การให้กู้ยืมเงินสำหรับการพัฒนาอาชีพ รายได้รวมตลอดถึงการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรมิให้สูญเสียสิทธิในที่ดิน รวมทั้งการจัดทำสารบบที่ดินเพื่อการปฏิรูปที่ดิน

๒.๓ งานด้านการกิจสนับสนุน ประกอบด้วย ด้านบริหารงบประมาณ ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านระเบียบข้อบังคับ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓. กพร. ส.ป.ก. ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๘ แล้วเสร็จ ประกอบด้วย

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
 - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
 - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)
- (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ QR Code ด้านล่าง)



ข้อเสนอ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ประกอบด้วย

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ความเห็นและข้อสังเกตจากคณะกรรมการ

ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน (นางสาวอาภาพรรณ พัฒนพันธ์) ได้เสนอความเห็นว่าเป็นไปตามแบบ ปค.๑ แบ่งคำตอบเป็น ๒ ข้อ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ความเสี่ยงก็คือการใช้โรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การขาดคู่มือ ไม่แน่ใจว่าประเด็นการตอบคือแบบนี้จริงหรือไม่ และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตอบว่า ควรเร่งดำเนินการต่อเนื่องเพื่อให้การใช้งาน โรงอบ เป็นไปอย่างถูกต้อง มีมาตรฐานเดียวกัน คือ อ่านข้อความแล้ว สับสนเล็กน้อย ไม่แน่ใจว่า ข้อ ๑ และข้อ ๒ กำหนดเป็นหัวข้อแบบนี้มา แล้วเอาคำตอบที่มีอยู่ โจทย์ข้อ ๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ โจทย์ข้อ ๒ คือการปรับปรุง แล้วก็ตอบตามประเด็นที่กำหนดให้มา หรือเขียนกำหนดเอง ปรับปรุงก็คือ มีการทำคู่มือ และอีกประเด็นหนึ่ง ก็คือ มีการติดตามประเมินการใช้คู่มือว่าเป็นไปตามนั้นหรือไม่ เกิดประโยชน์หรือไม่

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้กล่าวว่า มีโจทย์มาให้ ๒ ประเด็น แต่ถ้าทางคณะกรรมการเห็นว่าควรปรับปรุงถ้อยคำให้สอดคล้องกับประเด็นที่กำหนด เข้าใจตามที่ผู้เชี่ยวชาญปฏิรูปที่ดินแจ้ง ถ้าเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ อาจเป็นเรื่องของการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมาตรฐาน หรือแนวทางเดียวกัน ส่วนสิ่งที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายใน คือจะต้องดำเนินการในเรื่องของการจัดทำคู่มือ ประเด็นนี้ใช่หรือไม่ จะได้สอดคล้อง ขอรับไปพิจารณาปรับเนื้อความให้มีความสอดคล้อง และได้สรุปตอบข้อคำถามเลขานุการ ในเรื่องของความเสี่ยงที่ต้องกำกับปรับปรุง ในเรื่องของการดำเนินการใช้โรงอบให้เป็นไปตามมาตรฐานและแนวทางเดียวกัน ในรูปแบบมาตรฐานเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องและเหมาะสมในทุกพื้นที่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือการจัดทำคู่มือ และการกำกับติดตามการใช้ประโยชน์

ประธานคณะกรรมการ ได้กล่าวขอบคุณผู้เชี่ยวชาญการปฏิรูปที่ดิน และแจ้งให้ฝ่ายเลขานุการ ฯ รับข้อความเห็นของผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน ไปปรับแก้ไขข้อความในรายงานแบบ ปค.๑ ให้เนื้อหามีความสอดคล้อง เหมาะสม และถูกต้อง ก่อนเสนอให้ลงนามต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. (แบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่ กพร. ส.ป.ก. เสนอ ทั้งนี้ในแบบ ปค.๑ ให้ กพร. ส.ป.ก. ไปปรับปรุงเนื้อความให้มีความสอดคล้อง เหมาะสมตามหัวข้อที่กำหนด (ข้อ ๑. และ ข้อ ๒.) ตามที่ผู้เชี่ยวชาญการปฏิรูปที่ดินให้ความเห็น ก่อนเสนอให้เลขานุการ ส.ป.ก. ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผู้กำกับดูแลกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘ ต่อไป

เรื่องที่ ๓.๒ (ร่าง) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้นำเสนอ ดังนี้

เรื่องเดิม

กพร. ส.ป.ก. ได้มีหนังสือ ที่ กษ ๑๒๐๑.๖/ว ๔๓๐ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขอความร่วมมือ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ ส.ป.ก. โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับองค์กร (ตามเป้าหมายหลักของหน่วยงาน) และวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (แผนงาน/โครงการ/งานประจำ และงบประมาณ) โดยจัดทำและส่งให้ภายในวันศุกร์ที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

ข้อเท็จจริง

กพร. ส.ป.ก. ได้จัดทำสรุปร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกอบด้วย ส่วนที่ ๑ ความเสี่ยงระดับองค์กร และส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนที่ ๑ ความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็น	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. ด้านยุทธศาสตร์	โครงการ หรือกิจกรรมของโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้	ต่ำมาก	สพท.(ศพส.)
๒. ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	การจัดการคุณภาพข้อมูลแผนที่เชิงเลข (Digital map) ให้มีคุณภาพถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และพร้อมใช้งาน	สูง	ศทส.
	การพัฒนาฐานข้อมูลเกษตรกร และฐานข้อมูลโรงเรียนในเขตปฏิรูปที่ดินให้เกิดการนำไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริอย่างมีประสิทธิภาพ	สูง	กปร.
	มีการนำข้อมูลในระบบรายงานผลการสำรวจรังวัดออนไลน์ “ส่งสุข” ไปใช้งานผิดวัตถุประสงค์	สูง	สผส.
	เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินอาจถูกสวมสิทธิการรับรอง GAP ด้านพืช	สูงมาก	ศรม.
๓. ด้านการเงินการคลัง บัญชีงบประมาณ และการตรวจสอบใบสำคัญ	บริหารงบประมาณไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ทัน	ปานกลาง	สบก.
	เบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้างประจำ บำเหน็จ บำนาญ ฯลฯ ให้กับผู้พ้นสภาพ/ผู้ไม่มีสิทธิรับ/ผู้เสียชีวิตโดยไม่โดยทราบ	ปานกลาง	
	การตีความระเบียบหรือหลักเกณฑ์ผิดพลาด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน	ต่ำ	
	ความล่าช้าในการตรวจสอบใบสำคัญ ทำให้กระบวนการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ปานกลาง	
	การกำหนดนโยบายทางบัญชีเกี่ยวกับสินค้าคงเหลือไม่ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินไม่ถูกต้อง	สูงมาก	
- ด้านธุรการ	การเข้าใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ปานกลาง	
	บันทึกข้อมูลการลาในระบบ DPIS ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง	ปานกลาง	
- ด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร	ความล่าช้าในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ทำให้ประชาชนพลาดข้อมูลสำคัญ	ปานกลาง	
- ด้านการสนับสนุนการตรวจราชการของผู้ตรวจราชการ ส.ป.ก.	การจัดทำแผนการตรวจราชการไม่สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร	ต่ำ	
- ด้านงานศิลป์และการจัดตกแต่งสถานที่	ความล่าช้าของการจัดเตรียมสถานที่ ทำให้กระทบเวลาเริ่มกิจกรรม	ปานกลาง	
- ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการใช้งาน	สูงมาก	
	พัสดุสูญหาย/ชำรุด โดยไม่มีการบันทึกในทะเบียนคุม/ไม่มีการจัดทำรายงาน	ต่ำ	
- ด้านงานบำรุงรักษาอาคารสถานที่ และระบบสาธารณูปโภค	ความล่าช้าของการแก้ไขระบบสาธารณูปโภคขัดข้อง เช่น น้ำ ไฟฟ้าแอร์	สูง	
๔. บริหารจัดการที่ดิน/คุ้มครองที่ดินเพื่อเกษตรกร	โครงการการขอรับสิทธิโดยการเช่าที่ดินสำหรับผู้เข้าทำประโยชน์ในที่ดินที่จัดให้แก่เกษตรกรแล้วโดยไม่ได้รับอนุญาต	สูงมาก	สจก.
	การดำเนินงานแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ของเกษตรกรและกลุ่มมวลชน ที่ได้รับความเดือดร้อนด้านการปฏิรูปที่ดิน	ปานกลาง	
- ด้านงานสำรวจออกแบบพัฒนา	การสำรวจและออกแบบเขียนแบบก่อสร้างถนนไม่แล้วเสร็จตามแผนงาน	สูงมาก	สพป.

ประเด็น	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
เส้นทางคมนาคม ในเขตปฏิรูปที่ดิน			
๕. กฎหมายและ ระเบียบ	การพิจารณาให้เปิดเผยข้อมูลข่าวสารของราชการ	สูง	สกม.
	สร้างการรับรู้เรื่องมาตรฐานความรู้ความสามารถ ทักษะ และสมรรถนะ ที่จำเป็น สำหรับตำแหน่งข้าราชการ ส.ป.ก. ผ่านบทเรียนออนไลน์	สูง	กกจ.
	การปรับปรุงสินทรัพย์ในระบบ GFMS	ต่ำ	สวผ.
๖. ระบบงานรักษา ความปลอดภัย	ฐานข้อมูลรั่วไหลถูกโจมตี ถูกแฮกข้อมูลทำให้ระบบล่ม	สูง	ศทส.
๗. การบริหาร ทรัพยากรมนุษย์/ การพัฒนาบุคลากร	การรายงานผลการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	สูง	สพท.
	บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำเอกสารของทางราชการ	ต่ำ	สพท. (ศพส.)
	เจ้าหน้าที่มีน้อยเกินไปเมื่อเทียบกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถรายงานผล การตรวจสอบได้ทันภายในวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๔	สูงมาก	กตณ.
	การปรับปรุงกระบวนการงานของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อรองรับการ ให้บริการภายใต้ระบบเทคโนโลยีดิจิทัล	สูง	กพร.
๘. ด้านการพัฒนาและ ส่งเสริมอาชีพให้ เกษตรกรและสถาบัน เกษตรกร	เกษตรกรในสถาบันเกษตรกรขาดองค์ความรู้ในการประกอบอาชีพ เกษตรกรรม (ในเขตพื้นที่ คทช.)	สูง	สพท.
๙. การบริหารจัดการ กองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม	ไม่สามารถจัดทำข้อมูลการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตาม พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลาง ได้ตามกำหนดเวลา	สูงมาก	สบท.

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้จัดทำตารางสรุปประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร (ตารางที่ ๑) พร้อมข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ตารางสรุปประเด็นความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (ตารางที่ ๒) พร้อมข้อเสนอแนะเพิ่มเติม และตารางวิเคราะห์และ
ร่างประเด็นความเสี่ยงสำหรับภารกิจจัดที่ดินตามข้อ ๖๒ พร้อมข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ด้านการควบคุมภายใน
สำหรับ ข้อ ๖๒ ตาม QR Code นี้



ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

โครงการ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	หน่วยงาน
แผนปฏิบัติราชการเรื่องที่ ๑ การบริหารจัดการและคุ้มครองที่ดินเพื่อเกษตรกรรม			
เป้าหมายที่ ๑ การวางแผนและการจำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดิน			
๑. งานจัดทำผังชุมชนในเขตปฏิรูป ที่ดิน	มีการขอปรับร่างผังชุมชนจากผู้บริหาร หรือภาคส่วน ที่เกี่ยวข้องบ่อยครั้ง	ปานกลาง	สพป.
เป้าหมายที่ ๒ การจัดหาที่ดินเพื่อการปฏิรูปที่ดิน			
๑. โครงการสนับสนุนเงินกองทุนการ ปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในงานปฏิรูป ที่ดิน (สบท.) กิจกรรมการสนับสนุน เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรรมเพื่อใช้ในการจัดหา ที่ดินเพื่อการปฏิรูปที่ดินที่ดิน	การนำเสนอ เรื่องเพื่อพิจารณา เกิดความล่าช้า หรือไม่ได้รับ การอนุมัติ	ต่ำ	สบท.

โครงการ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	หน่วยงาน
เป้าหมายที่ ๓ การจัดที่ดินแก่เกษตรกร สถาบันเกษตรกร หน่วยงานและบุคคลอื่น			
๑. โครงการจัดที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน	๑. ผลการดำเนินงานโครงการฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ๒. แนวทางปฏิบัติไม่ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จังหวัดแต่ละจังหวัดดำเนินการแตกต่างกัน	สูงมาก	สจก.
๒. การปรับปรุงประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์คุณสมบัติ และวิธีการในการสรรหาผู้แทนเกษตรกรเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินจังหวัด	คุณสมบัติผู้แทนเกษตรกร - อายุของผู้สมัคร - การตรวจสอบคุณสมบัติ - การดำรงตำแหน่งทางการเมือง - ต้องเป็นเกษตรกรที่ได้รับการจัดที่ดิน	สูง	สวผ.
๓. โครงการขับเคลื่อนการปรับปรุงกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องกับผลการดำเนินการปรับปรุงแผนที่แนวเขตที่ดินของรัฐ กิจกรรมจัดทำแผนที่แนบท้ายพระราชกฤษฎีกาในพื้นที่ ส.ป.ก. ให้สอดคล้องกับผลการปรับปรุงแผนที่แนวเขตที่ดินของรัฐแบบบูรณาการ มาตราส่วน ๑ : ๕๐๐๐ (One Map)	บุคลากรใหม่ไม่มีความชำนาญและขาดประสบการณ์และทักษะในการจัดทำแผนที่แนบท้าย พรฎ.	ปานกลาง	สผส.
๔. โครงการจัดที่ดินเพื่อเกษตรกรรวมกิจกรรมแผนที่แปลงที่ดิน ตามมาตรฐาน RTK GNSS NETWORK	ขณะดำเนินการรังวัดไม่สามารถรับค่าปรับแก้พิกัดเครื่องมือจากสถานี cors ของกรมแผนที่ทหารได้	ปานกลาง	
เป้าหมายที่ ๔ การคุ้มครองที่ดินเพื่อเกษตรกร			
๑. โครงการจำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดินโดยใช้ภาพถ่ายทางอากาศ/ภาพถ่าย ดาวเทียม	กระบวนการสั่งซื้อภาพถ่ายดาวเทียม /ภาพถ่ายทางอากาศ สำหรับใช้ในการจำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดินล่าช้า	สูง	สผส.
๒. โครงการวิเคราะห์ อ่าน แปล ตีความ ภาพถ่ายทางอากาศ กรณีพิพาทที่ดิน	การวิเคราะห์อ่าน แปล ตีความ ภาพถ่ายทางอากาศ กรณีพิพาทที่ดินต้องใช้ภาพถ่ายทางอากาศปีเก่าเพื่อตรวจสอบร่องรอยการทำประโยชน์ในอดีต ซึ่งเป็นภาพขาวดำยากต่อการระบุจุดอ้างอิงและการกำหนดเชิงตำแหน่งส่งผลต่อความถูกต้องของตำแหน่งพื้นที่ดำเนินการ	สูง	สผส.
๓. โครงการตรวจสอบมาตรฐานจัดทำระวางแผนที่ตามระเบียบ กมร. - กิจกรรมจัดทำและปรับปรุงฐานข้อมูลที่ดินและแผนที่ กมร.	ระบบที่ใช้ตรวจสอบโครงการ ฯ คือ ระบบรายงานผลการสำรวจรังวัดออนไลน์ “ส่งสุข” เกิดการรั่วไหลของข้อมูลออกสู่ภายนอกโดยไม่ได้รับอนุญาต	สูง	สผส.
แผนปฏิบัติการเรื่องที่ ๒ การเพิ่มศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดิน			
เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในเขตปฏิรูปที่ดิน			
๑. โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในเขตปฏิรูปที่ดิน กิจกรรม การดำเนินงานโครงการสำรวจความเหมาะสมโครงสร้างพื้นฐาน	๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. โครงการในแผนทับซ้อนกับแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	สูง	สพป.
๒. โครงการออกแบบวางผังแปลงที่ดินเพื่อการพัฒนาเกษตรกรรมภายใต้ความตกลงระหว่างราชอาณาจักรไทยกับญี่ปุ่น สำหรับ	ผลงานไม่นำไปสู่การใช้ประโยชน์ได้จริง	ปานกลาง	สพป.และ สวผ.

โครงการ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	หน่วยงาน
ความเป็นหุ้นส่วนทางเศรษฐกิจในเขตปฏิรูปที่ดิน (JTEPA)			
๓. โครงการพัฒนาระบบโซลาร์เซลล์เพื่อแสงสว่างและการบริหารจัดการน้ำในเขตปฏิรูปที่ดิน(GIZ) (โครงการระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์เพื่อการเกษตรที่ยั่งยืนในเขตปฏิรูปที่ดินร่วมกับองค์กรความร่วมมือระหว่างประเทศของเยอรมัน (GIZ)	ไม่สามารถกำหนดพื้นที่เป้าหมายที่สอดคล้องกับเทคโนโลยีของ GIZ	ปานกลาง	สพป.และสวผ.
	ระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ใช้งานไม่เต็มประสิทธิภาพ	สูงมาก	
๔. โครงการสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในงานปฏิรูปที่ดิน	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนงาน/โครงการ	ปานกลาง	สบท.
แผนปฏิบัติการเรื่องที่ ๓ การเพิ่มขีดความสามารถเกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน			
เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาศักยภาพเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน			
๑. โครงการวิจัย พัฒนา ทางด้านวิศวกรรมและเทคโนโลยีการเกษตร	ดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามกรอบปีงบประมาณ	ปานกลาง	สพป.
๒. โครงการส่งเสริมสินค้าเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐาน GAP	การถูกสวมสิทธิ์ในการใช้ใบรับรอง GAP ของเกษตรกร	สูงมาก	ศรม.
๓. โครงการความร่วมมือกับประเทศญี่ปุ่นด้านการฝึกงานเยาวชนเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน (JAEC)	ไม่มีเยาวชนเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเข้าร่วมโครงการ	สูงมาก	สวผ.
๔. โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	การพัฒนาฐานข้อมูลเกษตรกร และฐานข้อมูลโรงเรียนในเขตปฏิรูปที่ดิน ไม่ถูกต้อง ขาดความแม่นยำและปัจจุบัน	สูง	กปร.
๕. โครงการสนับสนุนสินเชื่อกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรวมเพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดิน ๓ ได้ตามแผน	ต่ำ	สบท.
๖. โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริกิจกรรมพัฒนาและส่งเสริมศิลปหัตถกรรม	กิจกรรมพัฒนาและส่งเสริมศิลปหัตถกรรมตามแผนปฏิบัติการประจำปีไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้	ต่ำ	สพท.(ศพส.)
เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาศักยภาพสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน			
๑. โครงการสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรวม เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ไม่สามารถได้รับข้อมูลประกอบการขอสินเชื่อตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	ปานกลาง	สบท.
๒. โครงการพัฒนาชุมชนเกษตรกรที่ยั่งยืนในพื้นที่จัดที่ดินให้ชุมชนตามนโยบายรัฐบาล (คทช.) ในเขตปฏิรูปที่ดิน	เกษตรกรในสถาบันเกษตรกรขาดองค์ความรู้ในการประกอบอาชีพเกษตรกรรวม	สูง	สพท.
๓. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ One stop service	การบริหารจัดการโครงการให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด	สูง	ศทส.

โครงการ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	หน่วยงาน
แผนปฏิบัติการเรื่องที่ ๔ การเสริมสร้างสมรรถนะองค์การและบุคลากรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง			
เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาองค์การ			
๑. โครงการสร้างการรับรู้ การกำหนดมาตรฐานความรู้ ความสามารถ ทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็น สำหรับตำแหน่ง ข้าราชการ ส.ป.ก. ผ่านบทเรียนออนไลน์	สร้างการรับรู้เรื่องมาตรฐานความรู้ความสามารถ ทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็น สำหรับตำแหน่งข้าราชการ ส.ป.ก. ผ่านบทเรียนออนไลน์	สูง	กกจ.
๒. โครงการจัดทำแผนพัฒนาการปฏิรูปที่ดินและสร้างการรับรู้งานนโยบายและงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนงานอย่างมีประสิทธิภาพ	การดำเนินงานการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ กรณีค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	ต่ำ	สวผ.
๓. การรายงานผลการดำเนินงาน และผลการเบิกจ่าย ฯ ในระบบ ALRO TRACKING	ความเสี่ยงด้านการรายงานผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่าย ฯ ในระบบ ALRO TRACKING ได้อย่างถูกต้องและตรงตามระยะเวลาที่กำหนด	ปานกลาง	
๔. การจัดประชุมคณะกรรมการวิชาการ (คกว.)	ไม่สามารถจัดประชุม คกว. ได้ครบตามแผนงานที่กำหนดไว้ เนื่องจากข้อเสนอโครงการมีจำนวนลดลง	ปานกลาง	
๕. คู่มือการปฏิบัติงานการให้บริการข้อมูลข่าวสารของราชการตามแนวทางพระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย	สูง	สกม.
๖. โครงการส่งเสริมการพัฒนาผลงานด้านบริหารตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA ๔.๐)	การดำเนินงานของ ส.ป.ก. บางส่วนยังไม่สอดคล้อง การดำเนินงานบางส่วนไม่ชัดเจน และขาดการสื่อสารและถ่ายทอดงานให้เป็นไปตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	สูง	กพร.
๗. โครงการส่งเสริมการพัฒนาผลงานด้านบริการตามเกณฑ์รางวัล (รางวัลบริการภาครัฐ (PSA) และรางวัลการบริหารราชการแบบมีส่วนร่วม (PGA))	ผลงานของหน่วยงานในสังกัด ส.ป.ก. ไม่มีความพร้อม ขาดข้อมูลเชิงวิชาการและบุคลากรขาดทักษะในการเขียนงานวิชาการให้สอดคล้องกับเกณฑ์รางวัลฯ	ปานกลาง	
๘. การปรับปรุงโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ปรับปรุงอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง)	การวิเคราะห์ประเมินค่างานของหน่วยงานไม่ครอบคลุมภารกิจงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการวิเคราะห์ประเมินค่างานตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ที่รับผิดชอบ	สูง	
เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัลและระบบการให้บริการเพื่อสนับสนุนการพัฒนาองค์การ			
๑. โครงการบูรณาการเชื่อมโยงและบริหารจัดการข้อมูลด้วยระบบดิจิทัล	การบริหารจัดการคุณภาพข้อมูลแผนที่เชิงเลข (Digital map)	สูง	ศทส.
๒. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการสร้างการรับรู้ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ในการดำเนินงานการปฏิรูปที่ดิน ของ ส.ป.ก.	ความเสี่ยงจากการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารตามภารกิจของ ส.ป.ก.	สูงมาก	สบก.
เป้าหมายที่ ๓ การพัฒนาบุคลากร			
๑. โครงการตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการของ ส.ป.ก. จังหวัด ๗๒ จังหวัด	เจ้าหน้าที่มีน้อยเกินไปเมื่อเทียบกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถรายงานผลการตรวจสอบได้ทัน ภายในวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๙	สูงมาก	กตณ.
๒. โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	การรายงานผลการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	สูง	สพท.

ด้านล่าง



แผนบริหาร
ความเสี่ยง
สำนัก/กอง
ปี ๖๔



แผนบริหาร
ความเสี่ยง
ปี ๖๕

ความเห็นและข้อสังเกตจากคณะกรรมการ

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ขอให้คณะกรรมการในที่ประชุมเสนอความคิดเห็น ว่ามีข้อเสนอประเด็นใดเพิ่มเติมหรือไม่ และได้แจ้งว่า ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้หารือกับ ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เรื่องความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี ซึ่งผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเห็นที่จะขอเพิ่มความเสี่ยงใน ภาพรวมของด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) ได้เสนอความเห็น ว่า เมื่อพิจารณาจากสถานการณ์ปัจจุบันซึ่งเกิดการคุกคามโจมตีทางไซเบอร์ เช่น การถูกแฮก บัญชีผู้ใช้งานและรหัสเพื่อเข้าสู่ระบบสารสนเทศของหน่วยงาน การถูกดำเนินคดีจากเหตุละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) โดยเบื้องต้นได้หารือกับ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ก่อนมีการประชุม และสรุปว่า อาจจะหารือในที่ประชุมแทน ประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ควรที่จะนำมากำหนดไว้ เป็นภาพรวมขององค์กรหรือไม่ เช่น ความเสี่ยงเรื่องของการความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ เรื่องระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ ก็ถือเป็นส่วนหนึ่งของความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี ในเรื่องของคุณภาพข้อมูล อาจจะหารือในที่ประชุม ให้พิจารณา เพียงแค่ ศทส. ไม่ได้เสนอมาเป็นภาพใหญ่ เนื่องจากในการจัดทำเรื่องของควบคุมภายในต้องมีการ จัดทำเอกสาร ต้องมีการจัดทำในรายละเอียดพอสมควร ซึ่งปีนี้ ศทส. จะต้องจัดทำทั้งแผนปฏิบัติการด้าน ดิจิทัลที่จะครบใน ปี ๒๕๗๐ หนึ่งเรื่อง และเรื่องของแพลตฟอร์มเพื่อป้องกันในเรื่องของ PDPA อีกหนึ่งเรื่อง ซึ่งจะไปกำหนดเป็นตัวชี้วัดของ ศทส. อาจจะต้องมีพิจารณาในคณะทำงานตัวชี้วัดอีกที อาจจะหารือในที่ประชุม แต่ถ้านั้นที่ประชุมมีมติเห็นว่าควรนำเรื่องเข้าในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ด้านเทคโนโลยี ให้ดำเนินการ ศทส. ก็พร้อม

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจง ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่ได้ให้ หน่วยงานเจ้าภาพทำทุกเรื่อง แต่เป็นความเสี่ยงที่องค์กรมี และควรใส่เข้าไปในแผน เพื่อให้องค์กรทราบว่า มี ความเสี่ยงเรื่องอะไรบ้าง ในเรื่องของการกำกับควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงไหน ต้องไปดูว่าเรื่องความเสี่ยง ไหนสามารถควบคุมได้บ้าง บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร อาจมีปัจจัยทั้งภายนอกและภายใน เชิงนโยบายต่าง ๆ แต่ใส่เข้าไปในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานเห็นความเสี่ยงขององค์กร ให้ครบถ้วนทุกประเด็น ในปี ๒๕๖๔ ว่ามีเรื่องใดบ้างที่ต้องดำเนินการกำกับควบคุมในกรณีที่มีความเสี่ยงของ โครงการหรือกิจกรรมนั้นมีผลกระทบสูงต่อองค์กร แต่อาจจะไม่ได้ให้ทำเป็นรายงานการควบคุมภายในแต่ให้ สำนักไปกำกับติดตาม และเลือกรายงานควบคุมภายในในความเสี่ยงที่สำคัญที่สามารถดำเนินการและกำกับ ปัจจัยความเสี่ยงได้จากภายในหน่วยงาน

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) ได้สอบถามเพิ่มเติมว่า มีความเข้าใจว่าความเสี่ยงระดับองค์กร ประเด็นที่ ๖ เรื่องระบบงานรักษาความปลอดภัย

ซึ่งถูกกำหนดเป็นความเสี่ยงระดับองค์กร แต่ไม่ได้บรรจุกิจกรรมความเสี่ยงไว้ ถ้าเป็นเช่นนั้น ศทส. เห็นว่า ความเสี่ยงในด้านเทคโนโลยีดิจิทัล อาจจะต้องถูกบรรจุไว้จากสถานการณ์ปัจจุบันที่ประสบ

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า เห็นด้วยกับผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่ต้องการให้ใส่ไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร และได้สอบถามเพิ่มเติมว่า ระดับความเสี่ยงคือสูงใช้หรือไม่

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า สูงมาก ด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ ในเรื่องรายละเอียดความเสี่ยง ในเรื่องฐานข้อมูลและข้อมูลส่วนบุคคลที่อาจถูกโจมตี หรือทำให้ข้อมูลรั่วไหลในระบบได้ หรือทำให้ระบบถูกแฮกในระบบ ระบบล่ม เวลานาน ซึ่งจะต่อเนื่องแผน BCP ซึ่ง กพร. เป็นฝ่ายเลขานุการในการปรับปรุงแผน ในเรื่องมาตรการควบคุม บางที อาจต้องจ้างหน่วยงานภายนอกเข้ามา ในเรื่องจ้างที่ปรึกษา หรือคนที่จ้างเรื่องของการดูแลระบบ เป็นเรื่องการกำหนดมาตรการกำกับควบคุม ซึ่งยังไม่ทราบว่าจะมีงบประมาณหรือไม่ หรือในส่วนที่จะต้องดำเนินการในปี นี้ และได้หารือกับ ผอ.ศทส. แล้วว่าจะมีการจัดทำแผนเทคโนโลยีดิจิทัลในปี ๒๕๗๐ แต่ในการจัดทำแผนดิจิทัลปี ๒๕๗๐ มาคู่กับเรื่องแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แต่เนื่องจากแผนอยู่ระหว่างการจัดทำในปี ๒๕๖๙ ก็เลยเสนอและหารือกับ ผอ.ศทส. อาจต้องใส่รายละเอียดความเสี่ยงในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ ส.ป.ก. ก่อนที่จะมีแผนดิจิทัลของ ส.ป.ก.

ประธานกรรมการ เห็นด้วยให้ใส่เข้าไปในแผนฯ ส่วนจะวัดส่วนไหนก็วัด จะเลือกวัดผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารไม่ต้องกังวล ว่าจะต้องวัดทุกตัว

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) ถ้าเพิ่มประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กรเข้าไป ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ส่วนของด้านยุทธศาสตร์ที่จะมีการดำเนินการในปี นี้ ซึ่งเป็นเรื่องการจัดทำแผนปฏิบัติการด้านดิจิทัล ปี ๗๑ - ๗๓ จะต้องอยู่ในความเสี่ยงองค์กรด้านยุทธศาสตร์ หรือด้านเทคโนโลยีดิจิทัล

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ตอบว่า เป็นด้านยุทธศาสตร์

ผู้เชี่ยวชาญด้านปฏิรูปที่ดิน (นางสาวอาภาพรณ พัฒนาพันธุ์) ได้เสนอความเห็น ว่า ข้อ ๕ กฎหมายและระเบียบ เรื่องการปรับปรุงในระบบสินทรัพย์ GMF ของ สวผ. ตอนแรกเสนอเป็นการควบคุมระดับสำนัก ซึ่งจัดอยู่ในองค์กร เป็นภาพใหญ่ของ ส.ป.ก. หน่วยงานอื่นอาจไม่มีปัญหา แต่สำนักเสนอว่าเป็นปัญหา เป็นของหน่วยงาน พอนำมาไว้ในระดับองค์กรซึ่งไม่ใช่ และข้อสังเกต สิ่งที่บรรจุในองค์กรเป็นความเสี่ยงระดับองค์กรจริง ๆ แล้วเป็นความเสี่ยงในระดับของสำนักแต่ละสำนักมากกว่า เช่น ข้อ ๑ ด้านยุทธศาสตร์ โครงการหรือกิจกรรมของโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้ เป็นของ สพท. ซึ่ง ส่วนนี้มองว่าเป็นแค่หน่วยเดียว ศทส. เท่านั้น ไม่ได้มองทั้งองค์กร หรือธุรการ เรื่องบันทึกข้อมูลการลาในระบบ DPIS ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เป็นเพียงเฉพาะของสำนักบริหารกลาง เลยมองไม่ออกว่าตอนเสนอเป็นปัญหาของเฉพาะหน่วยงาน หรือสำนัก กอง ศูนย์ หรือภาพใหญ่ของทั้ง ส.ป.ก.

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า ฝ่ายเลขานุการ ฯ ต้องขอภัยด้วย ตามตารางจะจัดแยกเป็นแต่ละมิติมา ฝ่ายเลขานุการ ฯ ขอสรุปในประเด็นที่เป็นเรื่องขององค์กร ที่ฝ่ายเลขฯ จัดหมวดมาก่อนจากที่เจ้าภาพได้เสนอมา อาจมีการกระจาย ซึ่งในแผนที่ ๑ ทางฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้ใส่ให้ครบทั้ง ๙ ด้านก่อน ซึ่งความเสี่ยงระดับองค์กร ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้จัดหมวดหมู่มาให้ใหม่แล้ว อันนี้ให้ดูว่าประเด็นที่เจ้าภาพส่งมาให้ครบทุกมิติ ทุกด้าน ๙ ด้าน

ผู้เชี่ยวชาญด้านปฏิรูปที่ดิน (นางสาวอาภาพรรณ พัฒนพันธ์) ได้เสนอความเห็นวา ประเด็นของผู้เชี่ยวชาญปฏิรูปที่ดิน คือ ตอนที่สำนัก/กอง/ศูนย์ เสนอมามองว่าเป็นความเสี่ยงของ ส.ป.ก. หรือ สำนัก/กอง/ศูนย์ ซึ่งในส่วนขอ สำนักวิชา การและแผนงาน เสนอเป็นขอสำนัก

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า น่าจะเสนอความเสี่ยงเป็นขอสำนัก ทั้งนี้ ฝ่ายเลขาฯ ได้จัดเตรียมและนำเสนอตารางสรุปประเด็น ความเสี่ยงระดับองค์กรใหม่ (ตามตารางข้างล่าง) ดังนี้

ตารางสรุปประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร (แบบฟอร์มที่ ๑)

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง (Category)	รายละเอียดความเสี่ยง (Risk Event)	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ก่อน การบริหาร จัดการ	มาตรการตอบสนองความ เสี่ยง (ข้อเสนอแนะ)
๑	ด้านการเงินการคลัง	การกำหนดนโยบายทางบัญชี เกี่ยวกับสินค้าคงเหลือไม่ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินไม่ถูกต้อง	สูงมาก (๒๐)	๑. กำหนดนโยบายบัญชี เกี่ยวกับสินค้าคงเหลือของ หน่วยงานให้ครบถ้วนตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๒ ๒. กำหนดวิธีการในการ คำนวณหาต้นทุนของ สินค้าคงเหลือ การรับรู้เป็น ค่าใช้จ่าย ๓. ปรับปรุงบัญชีสินค้า คงเหลือให้ถูกต้องตาม หลักการทางบัญชี
๒	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงาน พัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการใช้งาน	สูงมาก (๑๖)	๑. กำหนดแผนการจัดซื้อ จัดจ้างล่วงหน้า และ ประสานงานกับ คณะกรรมการกำหนด Tor/ราคากลาง ๒. กำหนดผู้รับผิดชอบใน การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อ ดำเนินการตามแผนงาน อย่างชัดเจน ๓. กำหนดมาตรการ/แนว ทางแก้ไข หากไม่สามารถ ดำเนินการตามเวลาที่ กำหนดได้ทัน

๓	ด้านการบริหารจัดการที่ดิน	โครงการการขอรับสิทธิโดยการเช่าที่ดินสำหรับผู้เช่าทำประโยชน์ในที่ดินที่จัดให้แก่เกษตรกรแล้วโดยไม่ได้รับอนุญาต (ผลการดำเนินงานโครงการฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย)	สูงมาก (๑๖)	๑. ติดตาม/รับฟังปัญหา/อุปสรรคและให้คำปรึกษา ส.ป.ก. จังหวัด ๒. ประชาสัมพันธ์เผยแพร่และสร้างการรับรู้เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติ ๓. การติดตามงาน (Monitoring) กับผู้ปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ
๔	ด้านการดำเนินงาน (กลุ่มตรวจสอบภายใน)	เจ้าหน้าที่มีน้อยเกินไปเมื่อเทียบกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถรายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านฯ ของ ส.ป.ก. จังหวัด ได้ทัน	สูงมาก (๑๖)	๑. วางแผนการปฏิบัติงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นรายจังหวัด ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
๕	ด้านงานบำรุงรักษาอาคารสถานที่ และระบบสาธารณูปโภค	ความล่าช้าของการแก้ไขระบบสาธารณูปโภคขัดข้อง เช่น น้ำไฟฟ้า แอร์ (เกิดเหตุการณ์ระบบขัดข้องบ่อยครั้ง)	สูง (๑๕)	๑. ตรวจสอบอาคารและสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ (Routine Inspection Checklist) ๒. มีเบอร์ติดต่อฉุกเฉินและเจ้าหน้าที่เวรดูแลสถานที่นอกเวลาราชการ ๓. จัดทำระบบการแจ้งซ่อมสาธารณูปโภคออนไลน์

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า เช่นนี้แล้ว กพร. ส.ป.ก. ก็จะต้องนำไปจัดกลุ่มใหม่ใช่หรือไม่ ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ชี้แจงว่า ฝ่ายเลขานุการ ฯ จะต้องนำไปจัดกลุ่มใหม่ และเพิ่มเติมในส่วนที่เจ้าภาพไม่ได้เสนอมาจริง ๆ มีประเด็นเรื่องของเทคโนโลยี ที่ได้เสนอไปแล้ว ล่าสุดยังไม่มี ตอบว่า ใช่ กพร. ส.ป.ก. จะไปแก้ไขในแผนที่ ๑ ให้พอดีอาจจัดกลุ่มการจัดตามแบบฟอร์มที่ ๑ แบบฟอร์มที่ ๒ บางสำนัก อาจจะใส่มาทั้งแบบฟอร์มไว้แล้ว และนำไปใส่ในหมวดตามที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้มีการจัดกลุ่มมาแล้ว และอาจมีเพิ่มบางรายการเข้าไป เพราะบางสำนักอาจเสนอมาเฉพาะเรื่องงานในปีนั้น ไม่ได้เสนอภาพใหญ่ที่เป็นลักษณะขององค์กร

ในส่วนองค์กรแล้ว ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้รวบรวมไว้ แต่ยังไม่ได้ประเด็นใหญ่ครบถ้วนในเรื่องประเด็นเชิงนโยบาย เรื่องของโครงการใหญ่ ๆ ที่ถูกใส่เข้าไปในปี ๒๕๖๙ อย่างที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้สรุปตามตาราง (แบบฟอร์มที่ ๑) ข้างต้น ซึ่งจะต้องวิเคราะห์เพิ่มเติม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง งบลงทุน การเบิกจ่ายงบประมาณ ปีที่แล้วปี ๖๘ เบิกจ่ายได้น้อยมาก ไม่ถึงร้อยละ ๑ ของการเบิกจ่ายงบประมาณ ซึ่งต่อเนื่องจากงบลงทุนที่เบิกจ่ายไม่ทัน และในประเด็นที่เป็นเรื่องของการบริหารจัดการที่ดิน ที่เร่งในเรื่องของข้อ ๖๒ อยู่ในเชิงกฎหมาย และเรื่องด้านสาธารณูปโภคของหน่วยงานที่มีค่าใช้จ่าย ในปี ๒๕๖๙ ประเด็นที่จะมีการก่อสร้างอาคาร มีการย้ายเจ้าหน้าที่ไปอยู่ที่ศูนย์บางไทรและศูนย์ปทุมธานี จะมีเรื่องค่าสาธารณูปโภค

เพิ่มเติมจากที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้วิเคราะห์เพิ่มเติมเข้ามา ตรงส่วนนี้ยังไม่ได้ใส่ประเด็นเข้าไปในร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประเด็นตรงนี้จะต้องใส่เข้าไปในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กรหรือไม่ และมีประเด็นไหนที่เพิ่มเติมในองค์กร นอกจากที่เพิ่มเติมเรื่องของแผนเทคโนโลยีสารสนเทศดิจิทัลและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้แจ้งที่ประชุมว่า ขอเสนอว่าจะไปจัดกลุ่ม ประเด็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรในประเด็นที่ฝ่ายเลขฯ ได้เพิ่มเติมเข้าไป ทางสำนักจะเสนอมาเอง ความเสี่ยงระดับองค์กรทางฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้จัดทำข้อมูลเพิ่มเติมในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นองค์กรในประเด็นที่เสนอ และเพิ่มด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และจะเพิ่มในรายละเอียดการวิเคราะห์แต่ละด้าน

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า ขอให้ฝ่ายเลขานุการ ฯ ไปจัดกลุ่มใหม่ (พอใส่แล้ว เช่น ยุทธศาสตร์ไม่น่าจะมีอันเดียวของ ศพส.) และได้ให้คณะกรรมการเสนอความเห็นเกี่ยวกับตารางความเสี่ยงขององค์กรที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้จัดกลุ่ม (ตารางแบบฟอร์มที่ ๑) มาจากที่สำนักได้ส่งมา ๙ ประเด็น ว่ากรรมการมีปรับปรุงแก้ไขหรือไม่ ซึ่งข้อมูลเป็นการวิเคราะห์ที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้จัดทำมาตามที่สำนักแจ้ง ๙ ประเด็น เป็นความเสี่ยงขององค์กรภาพใหญ่ ซึ่งได้มีการวิเคราะห์มาแล้ว มีท่านใดจะเพิ่มเติมหรือไม่ ซึ่งมีประเด็น ด้านการเงิน.ด้านการจัดซื้อ.ด้านบริหารจัดการที่ดิน.ด้านการดำเนินงาน.ด้านงานบำรุงรักษา

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง (นางสาวอมรรัตน์ แขวงโสภา) ได้เสนอความเห็นว่าเป็นส่วนของข้อมูลตามตาราง (แบบฟอร์ม ๑) ข้อ ๕. ด้านบำรุงรักษา เป็นของสำนักบริหารกลาง เหตุที่เกิดความล่าช้า เวลาแจ้งมา แล้วไปซ่อมบำรุงช้า เลยนนำมาเป็นความเสี่ยงที่ตอบสนองไม่ได้ ไม่ได้เป็นความเสี่ยงของระดับองค์กรตามที่เข้ามา แต่เป็นระดับของสำนัก โดยเขียนตามที่สำนักว่ามีอะไรบ้าง ซึ่งสำนักมี ๑๑ กลุ่ม ก็จะมี ๑๑ เรื่อง

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เสนอความเห็นว่าเป็นประเด็นที่แจ้งมาไม่ได้เกี่ยวเนื่องไม่ได้ควบคุมถึงสำนัก แต่ส่งผลถึงภาพใหญ่ขององค์กร เช่น เรื่อง ระบบสาธารณูปโภค การเบิกจ่าย สาธารณูปโภคที่ไปถึงศูนย์บางไทร บริหารกลาง กำกับควบคุม เรื่องของอาคารและสถานที่ทั้งหมดของส่วนกลาง รวมไปถึงบางไทร ในส่วนนี้อาจเป็นประเด็นที่หน่วยอื่น ๆ ต้องดำเนินการร่วมกัน อาจมีประเด็นที่มีส่วนร่วมกัน ไม่จำเป็นเฉพาะของสำนักบริหารกลาง

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า ตามที่ กพร. ใส่ข้อมูลมาก็คือ เป็นภาพรวมความเสี่ยงขององค์กรที่มองแล้วว่าจะเกิดปัญหาในภาพรวม บางที่อาจมีปัญหา และได้สอบถามว่า ที่ประติพัทธ์ สบก. ดูแล หรือ มีหน่วยงานใดดูแล ซึ่งถือว่ากระทบทั้งองค์กร

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง (นางสาวอมรรัตน์ แขวงโสภา) ได้ชี้แจงว่า ในส่วนของเรื่องอาคารที่ศูนย์บางไทร ไม่ได้รับผิดชอบ ส่วนที่อาคารสถานที่ประติพัทธ์ จะมีสำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดินเป็นผู้ดูแล ซึ่งส่วนอาคารสถานที่ของราชดำเนิน กรณีที่มีปัญหาในการทำงานก็จะมีติดต่อบริษัทงานที่เกี่ยวข้องกัน และในกรณีที่ดำเนินการแก้ไขซ่อมไม่ได้ก็จะใช้วิธีการจ้างบุคคลภายนอกมาซ่อม

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ในประเด็นที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ เสนอ ในภาพรวมองค์กร ยังไม่ได้กำหนดเจ้าภาพ ทุกหน่วยอาจจะต้องไปทำ แล้วมีประเด็นเรื่องนี้ เป็นมากกว่า ๑ ถึง ๒ หน่วย แต่ยังไม่ต้องกังวลว่าจะต้องไปทำควบคุมภายใน แผนนี้เป็นเพียงให้หน่วยงานนำไปพิจารณาจัดทำการควบคุมภายในของสำนัก อาจจะเป็นงานที่ไม่ใช่โครงการหรือกิจกรรมที่ได้ตามงบประมาณประจำปีมาชัดเจน แต่อาจเป็นลักษณะของงานบริหารจัดการ

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้นำเสนอ ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ของตารางแบบฟอร์มที่ ๑ ดังนี้

๑. ด้านการเงินการคลัง (ความเสี่ยงที่ ๑: นโยบายบัญชีสินค้าคงเหลือไม่ครบถ้วน)

- การเสริมสร้างความรู้เชิงลึก: ควรจัดการฝึกอบรมเฉพาะทางเกี่ยวกับ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ (GFMIS) และนโยบายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์คงเหลือและสินค้าคงเหลือโดยเฉพาะ ให้แก่เจ้าหน้าที่ บัญชีและการเงินที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเป็นประจำ เพื่อให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานสอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด
- การควบคุมแบบสองชั้น โดยกำหนดให้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายบัญชีที่สำคัญ โดยผู้บริหารระดับสูง หรือผู้ทรงคุณวุฒิ ก่อนนำไปปฏิบัติจริง เพื่อลดโอกาสการตีความหรือกำหนดนโยบาย ที่ผิดพลาดตั้งแต่ต้น

๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ความเสี่ยงที่ ๒: ความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณ)

- การบริหารจัดการสัญญา/โครงการล่วงหน้า (Proactive Contract Management): ให้มีความสำคัญกับการจัดทำ TOR (ข้อกำหนดขอบเขตงาน) และราคากลางตั้งแต่ขั้นตอนการวางแผน งบประมาณ เมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีผลบังคับใช้ องค์กรควรพร้อมดำเนินการทันที โดยไม่ต้องรอเอกสารจากคณะกรรมการชุดใหม่
- การใช้เทคโนโลยีติดตาม (Tracking System): ควรพัฒนาระบบติดตามสถานะการจัดซื้อจัดจ้าง (E-Procurement Tracking System) ที่สามารถแจ้งเตือนไปยังผู้รับผิดชอบและผู้บริหารใน แต่ละขั้นตอนที่มีความล่าช้า (Bottleneck) ได้โดยอัตโนมัติ

๓. ด้านบริหารจัดการที่ดิน (ความเสี่ยงที่ ๓: ปัญหาการขอรับสิทธิและการจัดการที่ดิน)

- การสร้างความเข้มแข็งให้ ส.ป.ก. จังหวัด: เนื่องจากปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน ส่วนใหญ่อยู่ในระดับจังหวัด ส.ป.ก.ส่วนกลางควรจัดทำ “ชุดเครื่องมือ (Toolkit)” หรือ “แนวทางปฏิบัติที่เป็น มาตรฐาน (Standard Operating Procedure: SOP)” ที่ชัดเจนและเข้าใจง่ายสำหรับการดำเนินโครงการที่มีความเสี่ยงสูง พร้อมทั้งมีการจัดทำ “Question & Answer (Q&A) Bank” จากปัญหาที่เคยเกิดขึ้นจริง และ เผยแพร่ให้ ส.ป.ก.จังหวัด เข้าถึงได้ง่าย

๔. ด้านการดำเนินงาน (ความเสี่ยงที่ ๔: ปัญหาบุคลากรไม่เพียงพอในการตรวจสอบ)

- การใช้เทคโนโลยีเพื่อลดภาระงาน (Automation): แทนที่จะพึ่งพาการทำงานล่วงเวลา (นอกเวลาราชการ) องค์กรควรพิจารณาการนำระบบอัตโนมัติ (เช่น RPA หรือ Smart Forms) มาช่วยในการ ตรวจสอบเอกสารค่าเช่าบ้านเบื้องต้น (เช่น ความครบถ้วนของเอกสาร การคำนวณเบื้องต้น) ก่อนถึงมือ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้เวลากับงานวิเคราะห์เชิงลึกมากขึ้น
- การกระจายความเสี่ยง: ควรพิจารณาการจัดทำ “Checklist มาตรฐาน” และให้อำนาจ ในการตรวจสอบเอกสารในบางขั้นตอนแก่หน่วยงานต้นทาง (Self-Audit) ก่อนส่งเรื่องให้กลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการกระจายภาระงานและเพิ่มความรับผิดชอบในการควบคุมภายในให้กับหน่วยงานปฏิบัติงานด้วย

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เสนอความเห็น ในเรื่องข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ข้อ ๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ให้จังหวัดรายงาน tracking รายงานผลเข้ามาแล้ว งบประมาณ ตรวจสอบหลักฐาน ทำแผนแล้ว มีระบบทำ tracking อาจเพิ่มหลักฐาน ที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ตัวอย่าง ในปีที่ผ่านมา เรื่องการตั้งกรรมการ และขอให้ส่งหลักฐานตั้งกรรมการ แต่พบว่า ตอนต้นปี แจ้งว่าตั้งกรรมการได้ แต่เมื่อกลุ่มพัฒนาระบบบริหารได้ขอหลักฐานการดำเนินการ เช่นหลักฐานตั้ง กรรมการที่แล้วเสร็จในขั้นตอนนี้ ปรากฏว่าไม่มี แสดงว่าในการรายงานขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง (ขั้นตอนการ แต่งตั้งตั้งกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กลับไม่มีหลักฐานว่าแต่งตั้งแล้ว เป็นต้น ดังนั้นควรมีหลักฐานการให้ตรวจสอบ ในโครงการใหญ่ ๆ หรือการสุ่มตรวจหลักฐาน

ประธานกรรมการ ได้เสนอความเห็น ว่า ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ขั้นตอนตั้งกรรมการ) กระทบต่อองค์กร อาจต้องพิจารณา การรายงานโดยไม่มีหลักฐานหรือรายงานผลที่คาดว่าจะเสร็จไม่ได้ ต้องรายงานตามข้อเท็จจริง ถ้าพบการรายงานผลในลักษณะนี้ขอให้ กพร. ทำสรุปรายงานหรือทำเรื่องกลับมาให้ เลขาธิการ ส.ป.ก. จะตั้งกรรมการสอบเจ้าหน้าที่ที่รายงานในลักษณะดังกล่าว เพราะว่าเป็นการรายงานเท็จต่อ ผู้บังคับบัญชามีผลกระทบอย่างร้ายแรงในการทำงบประมาณตก ทำให้ตัวชี้วัดไม่ผ่าน ทำให้ได้ก็ต้องรายงาน ตามข้อเท็จจริง จะได้ช่วยกันแก้ไข ไม่ใช่ทำเหวี่ยงแหทุกอย่าง

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เสนอความเห็น ข้อ ๓. ด้านบริหารจัดการที่ดิน เป็นเรื่องของเครื่องมือ และการจัดทำคู่มือมาตรฐาน โดยในปี ๒๕๖๘ ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน ได้จัดทำคู่มือแนวทางการจัดที่ดินไว้เรียบร้อยแล้ว ประเด็นที่ยังมีความเสี่ยงอยู่เป็นความเสี่ยงเรื่องของการให้ข้อมูลประชาชน ส่วนที่เป็น Question & Answer ในเรื่องที่เป็น ปัญหาของประชาชนในการรับบริการงานจัดที่ดินของ ส.ป.ก. ที่พบบ่อย ควรนำมาทบทวนใหม่ ระบบการ ตอบคำถามการบริการ ที่เกษตรกรมีข้อสงสัยสอบถามปัจจุบันจะต้องวิ่งมาที่สำนักงาน หรือระบบการตอบ คำถาม AI หรือ แบบ Chatbot ควรเพิ่มเติมให้ประชาชนได้รับข้อมูล Update ด้านขั้นตอนตามกฎหมาย ระเบียบ ซึ่งจะมีถามคำถามเดิม ๆ ซ้ำ ขอให้สำนักกฎหมายรวบรวมคำถาม โดย update ข้อมูล และ ศทส. Update ระบบ เรื่องข้อคำถาม ตอนนี้มีมีการ Update เพิ่มเติมในเรื่องของข้อ ๖๒ เรื่องโฉนดเพื่อการเกษตร เรื่องโฉนดต้นไม้ เข้าไปในข้อคำถามที่เป็นเรื่องการบริหารจัดการที่ดินของ ส.ป.ก. หรือเรื่องที่ส่งผลกระทบต่อ ประชาชนที่พบบ่อย ๆ เช่น เรื่องคิว การติดต่อ เอกสาร การเกิดข้อพิพาท ต้องเพิ่มเข้าไปในการดำเนินการซึ่งเป็นข้อเสนอแนะที่ทำได้จริง ๆ ความเสี่ยง คือ ในกรณีที่ผู้รับบริการได้รับข้อมูลไม่ครบถ้วน เวลาไม่พอใจ อาจจะร้องเรียน ส.ป.ก. ซึ่ง ส.ป.ก. ควรเพิ่มในส่วนนี้เข้าไปเป็นเครื่องมือให้กับจังหวัดในการตอบเรื่องต่าง ๆ ให้เป็นแนวทางเดียวกัน โดยอาจหาเครื่องมือให้กับเจ้าหน้าที่ให้มาตรฐานในการปฏิบัติงานมากขึ้น

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) เรื่อง Chatbot ที่เป็น AI เมื่อเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘ ศทส. ได้จัดสรรเงินงบประมาณสำนัก ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อ ไปศึกษาเรื่องนี้โดยเฉพาะและนำกลับมาทำ อาจต้องขอความร่วมมือ สำนัก กอง ศูนย์ที่เกี่ยวข้องในการ รวบรวมข้อคำถาม ไม่ว่าจะเป็น สจก. สกม. ในคำถามที่อาจจะพบบ่อย ๆ อาจต้องเตรียมการเรื่องนี้ ซึ่งจะให้ เจ้าหน้าที่นำมาใช้ในระบบของ ศทส.ต่อไป

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เสนอความเห็น ว่า เป็นความเสี่ยงองค์กรด้านการให้บริการประชาชนอีกมุมหนึ่งที่ไม่ใช่เรื่องศูนย์บริการ อย่างเดียว ในเรื่องระบบการให้ข้อมูลกับประชาชนรับรู้ในช่องทางต่าง ๆ เพียงแต่ยังไม่ได้มีการ Update ให้เป็นปัจจุบัน ต้อง update ให้ทันกับปัจจุบัน ในการใช้งานของประชาชนที่คุ้นชินกับระบบไหน เกี่ยวกับการ ตอบข้อคำถามต่าง ๆ เรื่องของการประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึง ซึ่งเมื่อได้รับคำตอบจาก Chatbot แล้วอาจไม่ต้อง เข้ามาในสำนักงาน ซึ่งทาง สกม. ได้ทำ Q & A ให้มากพอสมควรแต่อาจต้องมีการ Update ข้อมูลเพิ่มเติมเข้าไปในเรื่องงานบริหารจัดการที่ดินในเรื่องใหม่ เรื่องระเบียบ นโยบายใหม่ ๆ ที่ต้องเพิ่มเติม และความเสี่ยงองค์กร ๔ ด้านการดำเนินงาน เรื่องบุคลากรมีปัญหาไม่เพียงพอ เทคโนโลยีในการลดภาระงาน Checklist การ ปรับปรุงกระบวนการงาน จะช่วยลดภาระเจ้าหน้าที่และลดเอกสาร จะต้องมาพิจารณา Checklist เพื่อลดขั้นตอน ในการทำงาน โดยมี ศทส. ร่วมดำเนินการด้วย ซึ่งเป็นข้อเสนอเพิ่มเติมที่จะใส่ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของ ส.ป.ก.

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า ของจังหวัดนครราชสีมา อยากให้เร่งดำเนินการเรื่องลด ขั้นตอน ในประเด็นนี้มีกรรมการมีความเห็นเพิ่มเติม ๔ ประเด็น ที่เป็นข้อเสนอเพิ่มเติมที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้นำเสนอมา หรือไม่

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้แจ้งว่า จะนำไปปรับปรุงเพิ่มเติมในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และในส่วนของสำนัก ที่รายงานไปแล้วเป็นหัวข้อประเด็นต่าง ๆ ไม่ทราบว่าทางที่ประชุมจะมีการเพิ่มเติมในเรื่องของกิจกรรมโครงการในส่วนของสำนักเพิ่มเติมอีกหรือไม่ ต้องการให้เสนอแผนงานที่มีงบประมาณสูง ๆ และมีความเสี่ยงสูง เพิ่มเติมเข้ามาเพื่อฝ่ายเลขานุการ ฯ จะได้นำไปเพิ่มเติมในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ ส.ป.ก. ต่อไป

ประธานกรรมการ ได้เสนอความเห็น ว่า ส่วนที่ ๒ ระดับหน่วยงาน ที่ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้จัดทำมาแล้ว โดยฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้นำมาจัดทำเป็นกลุ่มตามแผนปฏิบัติการ ที่เป็น ๔ ประเด็นหลัก แต่ละประเด็นก็จะมีเป้าหมาย เป็น ๔ ด้าน หรือไม่จำเป็นต้องครบ ๔ ด้าน

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า ส่วนที่ ๒ ระดับหน่วยงาน กิจกรรม/โครงการ ได้จัดหมวดหมู่ให้เหมาะสมและสอดคล้องตามแผนปฏิบัติการของกรม ซึ่งอาจจะมีกิจกรรมไม่ครบ ๔ ด้าน แต่มีครบทุกยุทธศาสตร์ เพื่อให้สอดคล้องตามแผนงานงบประมาณในปี ๒๕๖๙

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) ได้สอบถามว่า ถ้าโครงการที่ลงในแผนในเป้าหมาย ตัวอย่างเช่น เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัลและระบบการให้บริการเพื่อสนับสนุนการพัฒนาองค์กร โดยในปี ๒๕๖๙ นี้จะมีโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพศูนย์บริการประชาชน จะอยู่ในกลุ่มโครงสร้างพื้นฐานเรื่องความมั่นคงทางเทคโนโลยี และโครงการที่ ๒ โครงการที่มีการจัดทำ Data Warehouse ที่เสนอไปเป็นงบกลาง ถ้าได้ก็จะเป็นโครงการที่ต้องดำเนินการในปีนี้ ถ้าถูกบรรจุไว้ในเป้าหมาย จำเป็นหรือไม่ที่จะถูกเลือกขึ้นมาบริหารความเสี่ยงที่ต้องรายงานกระทรวง

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า ในส่วนนี้ไม่จำเป็นที่จะต้องนำมารายงานผลกระทบฯ ในทุกกิจกรรม ทั้งนี้ในการพิจารณาเลือกกิจกรรมที่จะนำมาควบคุมภายในเพื่อรายงานกระทรวงฯ นั้น จะมีอีกคณะที่จะมาคุยเรื่องรายละเอียดกิจกรรมการควบคุมภายใน อาจจะเลือกเฉพาะโครงการที่สำคัญและเป็นความเสี่ยงที่สามารถกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน และเป็นความเสี่ยงที่สามารถกำกับควบคุมที่ต้องดำเนินการให้เสร็จในปีนี้ ก็ยังต้องมาพิจารณาในขั้นตอนความเสี่ยงอีกที ซึ่งบางขั้นตอนในกิจกรรมโครงการสำนักหรือศูนย์อาจทำควบคุมภายในของสำนักหรือศูนย์เองไม่ต้องรายงานกระทรวงฯ โดยอาจเลือกทำกิจกรรมควบคุมเป็นขั้นตอนของกระบวนการที่มีความเสี่ยงสูงมาก ๆ เป็นหลัก ส่วนในเรื่อง Data warehouse เป็นเรื่องจัดซื้อจัดจ้าง ตอนนี้อย่างไรไม่ได้เงินมา แต่อาจใส่ในแผนก่อนได้ เมื่อกำหนดเรื่องควบคุมภายในจะตัดเป้าหมายของงานที่จะแล้วเสร็จในปีนั้น ไม่ต้องทำไปถึง ๒ ปี แต่กรณีนี้ยังไม่ได้เงินมา อาจเป็นเรื่องความล่าช้าของเงินที่ได้มา อาจตัดในส่วนของการจัดซื้อจัดจ้าง PO

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) ได้สอบถามว่า เนื่องจากการเป็นงบกลางที่กระทรวงฯ ยังไม่แน่ว่าจะได้รับหรือไม่ ยังไม่ใช่ว่าความเสี่ยงเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ถ้าถามว่ามีโครงการในปีหรือไม่ ตอบว่ามี เพียงแต่ว่า ศทส. มีแผนที่จะปรับปรุงเรื่องโครงสร้างด้านดิจิทัล

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ถ้ามีแผนแล้ว ควรจะนำมาใส่ให้ครบทุกด้านในโครงการใหญ่ ๆ เพียงแต่ว่าจะเลือกนำมาจัดทำควบคุมภายในของกรมหรือไม่ นั่น สำนักอาจต้องวิเคราะห์ว่าจะจัดทำเรื่องใดตามลำดับความสำคัญ ส่วนที่เหลือกรณีที่มีความเสี่ยงก็ใช้การกำกับควบคุมภายในของสำนักเอง ทั้งนี้ การใส่ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักต้องกำกับความเสี่ยงในเรื่องนั้นให้ครบทุกเรื่อง และให้เป็นไปตามเป้าหมาย มันเหมือนตัววัดภายในปีนั้นว่าสำนักต้องทำ

อะไร กตณ. ก็ตรวจสอบและแจ้งสำนัก ในปีที่ผ่านมา ๆ มา ปัญหาคือสำนักไม่กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ แล้วเสร็จในปีนั้นว่า ถึงขั้นตอนไหน และถ้าเป็นไปตามแผนงานงบประมาณชัดเจนอยู่แล้ว แผนงานกำหนด แต่พอเป็นเรื่องของงบประมาณที่ไม่ได้กำหนดว่าต้องทำให้ได้เท่าไร พวกงานหลังบ้านหรืองานที่บริหารจัดการ พอสำนักไม่ได้กำหนดเป้าหมายกลายเป็นว่าไม่ได้กำกับตัวกิจกรรมที่ควบคุมเป้าหมายเรื่องนั้นให้แล้วเสร็จ ดังนั้นการใส่ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้มากยิ่งขึ้น เพราะจะทำให้เห็นความเสี่ยงในองค์กรที่มีแต่จะใส่ใน ระดับ ที่ว่าส่วนนี้ความเสี่ยงน้อย ปานกลาง มาก แต่เมื่อสำนักเห็นว่ากิจกรรมนี้ความเสี่ยงมาก ผอ.สำนัก ต้อง กำกับ หรือผู้บริหาร (เลขาธิการ รองเลขาธิการ) ต้องกำกับเรื่องนั้นแล้ว ทำให้เห็นว่าองค์กรจะต้องทำเรื่อง อะไร และเรื่องนั้นมีผลกระทบมากน้อยอย่างไร ซึ่งสำนักไม่ต้องกังวลว่าต้องนำไปทำควบคุมภายในทุกเรื่อง ที่ จะต้องรายงานกระทรวงฯ การกำกับควบคุมภายในเป็นเครื่องมือที่ใช้กำกับให้งานบรรลุตามเป้าหมาย

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักขณา มั่นเศรษฐวิทย์) ได้แจ้ง ขอเพิ่ม (ความเสี่ยงในแผนปฏิบัติการที่ ๔) เป้าหมายที่ ๒ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ One stop service ความเสี่ยง การบริหารจัดการโครงการให้แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา ระดับความเสี่ยง ปานกลาง

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงเพิ่มเติมว่า สูง ปานกลาง จะไปดูในควบคุมภายในว่า ที่ผ่านมามีปัญหาหรือไม่เลย เกิดจากปัจจัยภายในหรือ เกิดจากปัจจัยภายนอก ถ้ามีปัจจัยเสี่ยงภายในเยอะ เช่น ในเรื่องของบุคลากร ส่วนใหญ่เวลาบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงสูง เนื่องจากปัจจัยภายนอกเยอะ อาจจะกำกับควบคุมภายในไม่ได้ทั้งหมด ดังนั้น ความเสี่ยงสูง ที่บอกว่าความเสี่ยงภายในทุกด้านเลย เช่น ความเสี่ยงทั้งบุคลากร องค์ความรู้ และเวลา และมีปัจจัยภายนอก เข้ามามีผลกระทบร่วมด้วยอาจจะวิเคราะห์ความเสี่ยงสูงที่จะนำมาทำควบคุมภายในต่อไปได้ และเลือกขั้นตอน กำกับ ที่สามารถกำกับขั้นตอนได้ภายในส่วนของหน่วยงานเอง เรียนว่าสูง หรือไม่สูง ดูในเรื่องของผลกระทบ กับโอกาสที่จะไม่เสร็จ หรือไม่ทำตามเป้าหมาย ก็จะนำไปเทียบว่าเกิดสูงหรือไม่สูง ในส่วนนี้เราทำแผนมาก่อน เพื่อกำหนดระดับมาตรฐานของความเสี่ยงของโครงการหรือกิจกรรมเท่านั้น แล้วถึงจะเอามาประเมินความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานจริง เพื่อทำกระบวนการควบคุมภายในต่อไป

ผู้แทนสำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน (นางสาวดวงพร อุปรโมยมาศ นักวิชาการ แผนที่ภาพถ่ายชำนาญการพิเศษ) ได้เสนอความเห็น ว่า ในส่วนของความเสี่ยงระดับหน่วยงานเป้าหมายที่ ๑ ข้อ ๒ โครงการจำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดิน และ ข้อ ๓ โครงการวิเคราะห์ อ่าน แปล ตีความ ภาพถ่ายทาง อากาศ ตรงนี้จะอยู่ที่เป้าหมายที่ ๔ การคุ้มครองที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพราะ ๒ โครงการนี้เกิดขึ้นเพื่อที่จะ ติดตามการใช้ประโยชน์เพื่อจะคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม ไม่ได้จำแนกจัดหมวดหมู่ การใช้ประโยชน์ที่ดิน หรือ ให้เหมาะสมการใช้ประโยชน์ที่ดิน

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า ถึงต้องมาผ่านกรรมการ ฝ่ายเลขานุการ ฯ ไม่ได้ทราบ ทั้งหมด โดยพยายามนำไปจัดกลุ่มให้ถูกต้อง ขอให้ฝ่ายเลขานุการ ฯ นำไปปรับตามกรรมการให้สอดคล้องด้วย และถ้ามีจริง ๆ ก็ให้เพิ่มเติมได้ โดยขอให้ฝ่ายเลขานุการ ฯ จัดทำเล่มเสนอเลขาธิการ ส.ป.ก. พิจารณา

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้เสนอความเห็น ว่า สำนักจะเสนอเพิ่มเติมก็ได้ ไม่ได้บังคับให้สำนักต้องทำการควบคุมภายในที่ต้องเสนอต่อ กระทรวง แต่ให้สำนักพิจารณางานที่มีความเสี่ยงอื่น ๆ มากำกับควบคุมภายในของสำนักเองด้วย

และได้เพิ่มเติมในที่ประชุมว่า ในปีนี้ ส.ป.ก. จะทำการควบคุมภายในส่วนของหน่วยงาน เรื่องอะไรบ้าง และรายงานผลต่อผู้บริหาร เลขาธิการฯ และคณะกรรมการฯ ต้องการจะเลือกหรือเสนอเรื่องใด เพื่อให้คณะทำงานควบคุมภายในดำเนินการในปี ๒๕๖๙ ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ เสนอประเด็นในเรื่องข้อ ๖๒

ซึ่งอาจต้องใช้หลายสำนักในการให้ความร่วมมือ แต่อาจเลือกประเด็นที่กำลังกับ ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้ร่างความเสี่ยงภารกิจตามข้อ ๖๒ ตามตาราง ซึ่งอาจจะยังเลือกประเด็นที่กำลังกับไม่ครบทุกประเด็น

ประธานกรรมการ เสนอปรับปรุงแก้ไข ระเบียบ ยังไม่สำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม ปีนี้ที่ทราบจะมีที่ น่าน สุราษฎร์ธานี ที่ได้ทำออกมาบ้าง แต่จำนวนยังมีปริมาณน้อย พอขยายไปแล้วก็จะกระทบสื่อมวลชน จะสอบถามเป็นประเด็นตลอด ว่าออกมาแล้วกี่ฉบับ ขยายไปแล้วจะเสร็จเมื่อไร ในส่วนเรื่อง ๖๒ นี้ขอเป็น ๓ หน่วย ได้แก่ สจก. สกม. สพป. และหน่วยที่เกี่ยวข้องคือ ศทส. สบท.

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้กล่าวเสนอหน่วยงานเพิ่มเติม คือ ศทส. และ สบท. ในการดำเนินการเรื่อง ๖๒ พร้อมได้นำเสนอ ตารางวิเคราะห์และร่างประเด็นความเสี่ยงสำหรับภารกิจจัดที่ดินตามข้อ ๖๒ ดังนี้

ตารางวิเคราะห์และร่างประเด็นความเสี่ยงสำหรับภารกิจจัดที่ดินตามข้อ ๖๒

ลำดับ	มิติความเสี่ยง (Risk Category)	ประเด็นความเสี่ยงหลัก (Risk Area)	รายละเอียดความเสี่ยง (Risk Event Detail)	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) โดยประมาณ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง (ข้อเสนอแนะ)
๑	ด้านการเงินและทรัพยากร	ความไม่เพียงพอของงบประมาณ	ขาดงบประมาณเฉพาะกิจสำหรับงานภาคสนาม (รังวัด ตรวจสอบ) และงานคดีความที่เพิ่มขึ้น ทำให้กระบวนการหยุดชะงัก	สูงมาก	๑. เสนอของบประมาณเฉพาะกิจ (Special Budget): จัดทำข้อเสนอของงบประมาณสำหรับการดำเนินงานตาม ข้อ ๖๒ โดยละเอียด ๒. การจัดลำดับความสำคัญ (Prioritization): มุ่งเน้นดำเนินงานในพื้นที่เป้าหมายที่มีความพร้อมสูงสุดก่อน
๒	ด้านบุคลากรและสมรรถนะ	ความไม่เพียงพอของอัตรากำลังและทักษะ	เจ้าหน้าที่หลักมีน้อยและขาดทักษะเฉพาะด้าน (นิติกรผู้เชี่ยวชาญ, นักประเมินค่าเช่า) ทำให้การดำเนินการล่าช้าและมีข้อผิดพลาด	สูง	๑. การจ้างเหมาบริการ (Contract Staff): พิจารณาจ้างบุคลากรตามสัญญาที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (นิติกร/รังวัด) มาช่วยเสริมทีม ๒. การพัฒนาทักษะเฉพาะ: จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ให้ความรู้เชิงลึกเกี่ยวกับขั้นตอนการสันนิษฐานและการคิดค่าเช่า ให้กับเจ้าหน้าที่ชุดปฏิบัติการ
๓	ด้านธรรมาภิบาลและการทุจริต	การเรียกรับผลประโยชน์และการลัดคิว	เจ้าหน้าที่หรือผู้แอบอ้างเรียกรับสินบนเพื่ออำนวยความสะดวกในการส่งสันนิษฐานหรือการคัดเลือกเกษตรกรรายใหม่ ทำให้ขาดความเป็นธรรมและ	สูงมาก	๑. Segregation of Duties (SOD): แยกผู้รับผิดชอบการตรวจสอบการเข้าทำประโยชน์ออกจากผู้รับผิดชอบการคัดเลือกเกษตรกรรายใหม่ ๒. Whistleblowing System: จัดตั้งช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน/แจ้งเบาะแสการทุจริตที่ปลอดภัย

ลำดับ	มิติความเสี่ยง (Risk Category)	ประเด็นความเสี่ยงหลัก (Risk Area)	รายละเอียดความเสี่ยง (Risk Event Detail)	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) โดยประมาณ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง (ข้อเสนอแนะ)
			เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์		และเป็นความลับ ๓. Rotation of Duties: หมุนเวียนเจ้าหน้าที่ในพื้นที่เสี่ยงสูงเป็นประจำ
๔	ด้านความโปร่งใสและเป็นธรรม	การจัดคิวและการคัดเลือกที่ไม่โปร่งใส	เกณฑ์การคัดเลือกเกษตรกรรายใหม่ไม่เป็นมาตรฐาน หรือการจัดลำดับการพิจารณาไม่ดีไม่ เป็นไปตามลำดับก่อนหลัง ทำให้ถูกร้องเรียนว่าไม่เป็นธรรม	สูง	๑. Public/Digital Queue System: พัฒนาระบบติดตามสถานะคดี/จัดคิวที่สามารถแสดงลำดับและสถานะการดำเนินการได้อย่างโปร่งใส ๒. Scoring Model: กำหนดแบบจำลองการให้คะแนนที่เป็นมาตรฐานในการคัดเลือกเกษตรกรรายใหม่ โดยเกณฑ์ต้องเผยแพร่ต่อสาธารณะ
๕	ด้านกฎหมายและคดีความ	ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้องจากเกษตรกรรายเดิม	การออกคำสั่งสันติวิธีไม่เป็นไปตามขั้นตอนทางกฎหมาย หรือขาดหลักฐานที่หนักแน่นในการยืนยันการไม่เข้าทำประโยชน์ ทำให้เกษตรกรรายเดิยื่นฟ้องต่อศาลปกครอง	สูงมาก	๑. SOP และ Checklist ทางกฎหมาย: จัดทำ Standard Operating Procedure (SOP) และ Checklist สำหรับการออกคำสั่งสันติวิธี โดยเฉพาะขั้นตอนการแจ้งการรับฟัง การตรวจสอบพยานหลักฐาน เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตามกฎหมาย ๒. การใช้ระบบ GIS: ใช้ระบบฐานข้อมูลเชิงแผนที่เพื่อยืนยันพิกัดแปลงที่ดินและเป็นหลักฐานทางภาพถ่ายในการตรวจสอบการเข้าทำประโยชน์
๖	ด้านการบริหารจัดการภารกิจ	ความล่าช้าในการดำเนินงานตามรอบเวลา	กระบวนการสันติวิธีและการจัดให้เช่า (รวมถึงการประเมินค่าเช่า) ใช้เวลานานเกินกำหนด ทำให้ที่ดินว่างเปล่าไม่สามารถนำไปจัดสรรใหม่ได้ตามเป้าหมาย	ปานกลาง	๑. Standardized Timeline (SLA): กำหนดกรอบเวลาการดำเนินการสำหรับแต่ละขั้นตอน (เช่น ระยะเวลาการพิจารณาทางกฎหมาย, ระยะเวลาการรังวัด) และมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างเข้มงวด ๒. การบูรณาการข้อมูล: เชื่อมโยงข้อมูลรังวัด, ข้อมูลทะเบียนเกษตรกร, และข้อมูลด้านกฎหมาย

ลำดับ	มิติความเสี่ยง (Risk Category)	ประเด็นความเสี่ยงหลัก (Risk Area)	รายละเอียดความเสี่ยง (Risk Event Detail)	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) โดยประมาณ	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง (ข้อเสนอแนะ)
					เข้าด้วยกันในระบบฐานข้อมูลเดียว เพื่อลดขั้นตอนการทำงานซ้ำซ้อน
๗	ด้านการสื่อสารและสังคม	แรงต้านและข้อขัดแย้งจากสังคม	เกษตรกรรายเดิมมีการรวมกลุ่มเพื่อประท้วงการออกคำสั่งสั่งสินสิทธิ หรือเกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับเจตนารมณ์ของ ข้อ ๖๒ ในวงกว้าง	สูง	๑. แผนการสื่อสารความเสี่ยง (Risk Communication Plan): จัดทำแผนการสื่อสารที่ชัดเจนเพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และชี้แจงความจำเป็นในการปฏิรูปที่ดิน ๒. กลไกการไกล่เกลี่ยข้อพิพาท: สร้างช่องทางการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทระหว่าง ส.ป.ก. และเกษตรกรรายเดิม ก่อนการใช้มาตรการทางปกครองขั้นเด็ดขาด

ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ด้านการควบคุมภายในสำหรับ ข้อ ๖๒

เพื่อควบคุมความเสี่ยงในมิติต่าง ๆ ให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ใน ๓ มาตรการเชิงกลยุทธ์

๑. การควบคุมเชิงระบบด้วยเทคโนโลยี (Digital Control):

- พัฒนาระบบ Case Management System สำหรับ ข้อ ๖๒ โดยเฉพาะ: ระบบนี้ควรมีฟังก์ชันการบันทึกข้อมูลหลักฐาน (ภาพถ่าย, พยาน, ข้อมูลการแจ้งเตือน) การติดตามสถานะคดี (Case Tracking) การจัดคิว และการจัดทำ Audit Trail สำหรับการตัดสินใจทุกครั้งของเจ้าหน้าที่ โดยเน้นย้ำว่าระบบต้องสามารถแสดงผลการจัดคิว/ลำดับการดำเนินการต่อสาธารณะได้

- ใช้ GIS เป็นหลักฐานทางกฎหมาย: ให้เจ้าหน้าที่ใช้ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS) ในการลงบันทึกพิกัดและถ่ายภาพการเข้าทำประโยชน์/ไม่เข้าทำประโยชน์ เพื่อเป็นหลักฐานทางวิทยาศาสตร์ที่ลดข้อโต้แย้งทางกฎหมาย

๒. การควบคุมเชิงบุคคลและการป้องกันการทุจริต (Integrity Control):

- มาตรการ Zero Tolerance: ผู้บริหารต้องสื่อสารและบังคับใช้มาตรการ “ไม่ทนต่อการทุจริต” อย่างจริงจัง โดยมีบทลงโทษที่รุนแรงและรวดเร็วต่อเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์หรือการลัดคิว

- การจัดตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองแบบผสม (Mix-Committee): การตัดสินใจที่สำคัญ เช่น การออกคำสั่งสั่งสินสิทธิ หรือการอนุมัติรายชื่อเกษตรกรใหม่ ควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการที่ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่จากหน่วยงานที่แตกต่างกัน และมีผู้สังเกตการณ์จากภายนอก (เช่น ผู้แทนภาคประชาสังคม/นักวิชาการ) เข้าร่วมด้วย

๓. การบริหารจัดการองค์ความรู้ (Knowledge Management):

• จัดทำ “คู่มือการปฏิบัติงานตาม ข้อ ๖๒” ที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน: คู่มือนี้ต้องครอบคลุมทุกมิติ ทั้งด้านกฎหมาย การจัดทำเอกสาร การประเมินค่าเช่า และการตอบข้อซักถามของประชาชน เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. ในทุกจังหวัดปฏิบัติงานภายใต้หลักการและมาตรฐานเดียวกัน เพื่อลดความเสี่ยงด้านความไม่เป็นธรรมและการถูกฟ้องร้อง

ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้กล่าวเพิ่มเติมว่า กพร. ได้สรุปว่ามี ๗ ประเด็นความเสี่ยงของ ข้อ ๖๒ อาจทำไม่ได้ครบทุกประเด็น โดยเฉพาะบางประเด็นในปี ๒๕๖๙

ประธานกรรมการ ได้เสนอความเห็นว่ายอยากได้การสนับสนุนทางวิชาการ ตั้งเป็นคณะทำงานศึกษาเฉพาะเรื่องนี้ได้หรือไม่ ที่สนับสนุนว่าทำไมมาดำเนินการข้อ ๖๒ ทุกวันนี้เหมือนเป็นนโยบายมาจากข้างบน เป็นเรื่องนโยบายที่ถูกสั่งให้มาทำ แต่ยังไม่ข้อมูลหรือประเด็นอะไรที่มารองรับเลยการที่ ส.ป.ก. ทำให้เกษตรกรเปลี่ยนสิทธิแล้ว โดยการมาเช่ากับ ส.ป.ก. แล้วเป็นประโยชน์ต่อองค์กรอย่างไร สามารถศึกษาได้หรือไม่ และให้ สวผ. ตั้งงบประมาณ ตามที่ กพร. ได้ทำร่างประเด็นความเสี่ยง ต้องใช้งบประมาณในปี ๒๕๗๐ จำนวนเท่าไร เพราะปี ๒๕๖๙ ไม่ได้ตั้ง แต่ ส.ป.ก. ขยายไป ๒ ปี คือปี ๒๕๖๙ และปี ๒๕๗๐ ดังนั้นในปี ๒๕๗๐ จะต้องตั้งงบประมาณรองรับ และได้ฝากให้ สวผ. เป็นเจ้าภาพหลัก สกม. และ สจก. ช่วยสนับสนุน เพื่อให้ได้มีผลงานวิชาการรองรับว่าทำไมถึงต้องทำข้อ ๖๒ ไม่ใช่ว่าถูกสั่งการ

ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน (นางสาวอาภาพรรณ พัฒนพันธ์) ได้ชี้แจงว่า ถ้าจะทำก็สามารถดำเนินการได้

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักษณะ มั่นเศรษฐวิทย์) ได้สอบถามว่า ในปีนี้จังหวัด ไม่ทราบว่ามีเงินงบประมาณในการดำเนินการแล้วหรือไม่ จังหวัดที่ทำงานจะต้องมีค่าใช้จ่ายในปีที่ผ่านมา สจก. ได้จัดสรรเงินในส่วนของการจัดที่ดินสนับสนุน ซึ่งตอนนี้จะหมดไตรมาสแรก ก็เป็นความจำเป็นที่ทางส่วนกลางจะต้องหาโครงการที่เป็นงบประมาณไปสนับสนุน จริงอยู่ ทางจังหวัดขับเคลื่อนงานทุกวัน ทั้งรับคำขอ และพูดโดยหลักการเงินงบประมาณที่จะต้องทำงานยังไม่เกิด โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่ขับเคลื่อนงานด้านกฎหมายพอเย็นมาแล้วต้องเรียกมาตรวจสอบหรือสอบสวนสิทธิ ส่วนนี้ยังไม่มีงบประมาณ

ประธานกรรมการ ได้กล่าวว่า ส่วนนี้ฝาก สจก. ไปจัดทำงบประมาณเพื่อสนับสนุน เรื่องข้อ ๖๒ พอมีงบประมาณ ปลายปีไตรมาส ๓ จะทราบยอดเงินคงเหลือไม่ได้ตั้งงบประมาณเมื่อไร ไม่คิดว่าจะถูกขยายเวลา

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักษณะ มั่นเศรษฐวิทย์) ได้กล่าวว่า ท้ายที่สุดการจัดที่ดินเป็นการค่าเช่า และเก็บค่าเช่ากลับมาคืนที่ สำนักบริหารกองทุน ปลายทางของ ๖๒ คือ การเช่า การจัดที่ดินเมื่อวัดกำหนดเป็นความเสี่ยง โดยให้จังหวัดรายงานเข้ามา ปลายทางสุดจะมีการตรวจสอบ โดย สตง. ปปช. หรือ กตน. จะต้องถามหาค่าเช่าจากสัญญาเช่าในข้อ ๖๒ การจัดที่ดินทั้งระดับนโยบายต้องการเห็นคือ การจัดทำสัญญาเช่า

ประธานกรรมการ ได้เสนอความเห็นว่ายต้องระดับนโยบายแล้ว ตามที่ได้รับข้อมูลจากฝ่ายเลขานุการ ฯ มีประเทศไทยที่ให้เกษตรกรทำฟรี แล้วยังนำที่ดินไปขายอีก จะมาใช้สิทธิได้ก็ต้องเช่า ในอนาคตที่ดินที่เป็นของรัฐ จะต้องเป็นการเช่าทั้งระบบ โดยให้หาหรือ ผอ.สบท. ว่าจะสามารถนำเงินมาใช้ได้หรือไม่ในส่วนข้อ ๖๒

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้กล่าวเสริมว่า ตามที่ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เสนอความเห็นในประเด็น ๖๒ ถ้าไม่มีเงินงบประมาณ สามารถขอ สำนักบริหารกองทุนได้หรือไม่ เนื่องจากสำนักบริหารกองทุนได้เงินจาก ค่าเช่าประเด็น ๖๒ นอกจากการจัดที่ดินแทนที่

ประธานกรรมการ ได้สอบถาม สำนักบริหารกองทุนว่า สามารถนำเงินกองทุนมาใช้ในการ ส่วนของข้อ ๖๒ ได้หรือไม่ และได้กล่าวกำชับกับผู้แทน สบท. ว่าในการที่ผู้อำนวยการสำนัก ส่งผู้แทนมาต้องตอบได้ ถ้าส่งคนมาแล้วตอบไม่ได้ต้องเอาไปหารือให้เรียบร้อยแล้วแจ้งผู้บริหารด้วย และถ้าจัดเก็บได้แล้วนำมาใช้ได้หรือไม่

ผู้แทนสำนักบริหารกองทุน (นายณัฐพล ตานันชัย นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ) ได้กล่าวว่าจะนำเรียนผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (นางสาวลักษณะ มั่นเศรษฐวิทย์) ได้เสนอความเห็นว่าย้ายสูตรการวางหลักประกัน จะต้องทำสัญญาเช่า บางจังหวัดที่ทำสัญญาเช่า จะเก็บค่าเช่าล่วงหน้ามาเข้ากองทุนได้เลย ไม่ต้องการรอครบกำหนดแล้วค่อยไปตาม เพราะฉะนั้น ที่ทำสัญญาไว้จะมีการวางเงินล่วงหน้าไว้ที่จังหวัดดำเนินการ เพราะฉะนั้นในขณะนี้ เมื่อมีเงินจะเข้ากองทุน และเห็นอยู่ว่า จะได้เงินเข้า ก็น่าที่จะสามารถนำเงินกองทุนนำมาเป็นทุนสำหรับดำเนินการในข้อ ๖๒ นี้ และโดยเฉพาะในปีที่ไม่มีเงินส่วนไหนมาเลย ถือว่าเป็นเรื่องเร่งด่วนที่จะนำเงินไปใช้ดำเนินการกิจส่วนนี้

ประธานกรรมการ ได้กำชับให้ผู้แทนสำนักบริหารกองทุนนำเรียน ผอ.สำนัก เนื่องจากเป็นผู้ที่ได้ประโยชน์ก็คือกองทุน ในเมื่อได้เงินกลับมา ก็ควรจะสนับสนุนเงินเพื่อนำมาใช้จ่ายในการกิจ (ข้อ ๖๒) นี้ และได้ฝากให้ สวผ. ตั้งงบประมาณเมื่อไรในปี ๒๕๗๐ เนื่องจากยังไม่ทราบอนาคต ขอตั้งไว้ให้ก่อน

ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน (นางสาวอาภาพรณ พัฒนาพันธุ์) ได้ชี้แจงว่า ในส่วนข้อ ๖๒ นี้ก็จะตั้งเงินงบประมาณไว้ให้ แต่ก็ขึ้นอยู่กับ สกจ. ที่จะเขียนโครงการของงบประมาณ ตั้งเรื่อง ส่วน สวผ. จะจัดทำคำขอเสนอไปที่สำนักงบประมาณ

ประธานกรรมการ ได้เสนอความเห็นว่าย้าย สกจ. ไปตั้งเรื่องนโยบาย ๖๒ ส่วนงานที่จะเก็บข้อมูลยืนยันให้ สวผ. เป็นเจ้าภาพดำเนินงาน โดย สกม. สกจ. ต้องมาร่วมกับ สวผ. ในการจัดทำภารกิจ (ข้อ ๖๒) นี้ ต้องเอา สพท. มาด้วยหรือไม่ หรือจะเอาสำนักอื่นด้วยหรือไม่ หรือจะให้ทำเป็นตั้งที่มคณะทำงาน ศึกษาเรื่อง ๖๒ นี้

ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน (นางสาวอาภาพรณ พัฒนาพันธุ์) ได้เสนอความเห็นว่าย้ายไปพิจารณาโครงสร้างก่อน และขอบเขตงานอีกที แล้วประสาน กพร. อีกที

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้กล่าวว่า มีทีมที่จะให้ร่วมทำงานกับทางผู้เชี่ยวชาญปฏิรูปที่ดินหรือไม่ และกล่าวเพิ่มเติมในส่วนของ กพร. จะรับเป็นฝ่ายประสาน และเรียกประชุมแต่ละหน่วยให้กับผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดินในการทำงาน ข้อ ๖๒

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้กล่าวสรุปว่าในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะนำไปปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมให้ และเลขาธิการ ส.ป.ก. มอบหมาย ก็สรุปเป็นประเด็นต่าง ๆ ให้

มติที่ประชุม เห็นชอบตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและความเสี่ยงหน่วยงาน โดยขอให้ กพร. ดำเนินการปรับแก้ไข โครงการ/กิจกรรม ตามที่คณะกรรมการได้ให้ข้อคิดเห็น ทั้งนี้หน่วยงาน สำนัก กอง ศูนย์

ที่เทียบเท่า สามารถนำโครงการ/กิจกรรมกลับไปทบทวน ปรับปรุง และส่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ภายใน ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่องที่ ๓.๓ แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้นำเสนอ ดังนี้ กพร. ส.ป.ก. ได้จัดทำแผนการดำเนินงานการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานของ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ให้ชัดเจนและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	กำหนดผู้รับผิดชอบ		
	๑.๑ การปรับปรุงคำสั่งและแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก.	พ.ย. - ธ.ค. ๖๘	กพร.
	๑.๒ จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	พ.ย. - ธ.ค. ๖๘	กพร./สำนัก/ กอง/ ที่เทียบเท่า
๒.	กำหนดขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการประเมิน		
	ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อ ๑. พิจารณา กลั่นกรอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้แก่ - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เพื่อส่งให้ ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ๒. พิจารณา (ร่าง) แผนปฏิบัติการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ธ.ค. ๖๘	กพร.
๓.	จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ส.ป.ก. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แก่ แบบ ปค. ๑, แบบ ปค. ๔, แบบ ปค. ๕, แบบ ปค. ๖ ให้ ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผู้กำกับดูแล)	๒๒ - ๒๕ ธ.ค. ๖๘	กพร.
๔.	ศึกษาทำความเข้าใจและจัดทำแผนการควบคุมภายใน		
	๔.๑ กพร. แจกเวียนหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า) จัดทำแผนการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบรายงาน IC ๑ - ๔	ธ.ค. ๖๘ - ม.ค. ๖๙	กพร.

ลำดับ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	๔.๒ หน่วยงานย่อยประชุมชี้แจง สร้างการรับรู้ ทำความเข้าใจการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ และดำเนินการ ดังนี้ - แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย - ประชุมพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงเพื่อนำมาควบคุมภายในตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และตามนโยบายเร่งด่วน - จัดทำแผนการควบคุมภายในตามแบบรายงาน IC ๑ - ๔	ม.ค. ๖๙	สำนัก/กอง/ ที่เทียบเท่า
	๔.๓ ประชุมคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. เพื่อพิจารณาแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบรายงาน IC ๑ - ๔	ก.พ. ๖๙	กพร.
๕.	ดำเนินการตามแผนการควบคุมภายใน		
	๕.๑ กรณีที่ประชุมคณะทำงานฯ มีมติให้ปรับปรุงแก้ไขแผนการควบคุมภายในฯ ให้หน่วยงานย่อยจัดส่งแผนการควบคุมภายในฯ ที่ปรับแก้ให้ กพร. ส.ป.ก. ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๙	มี.ค. ๖๙	สำนัก/กอง/ ที่เทียบเท่า
	๕.๒ สอบทานแผนการควบคุมภายในเบื้องต้นตามแบบ IC ๑ - ๔ และให้ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับรายละเอียดในแบบรายงานฯ	มี.ค. ๖๙	กพร.
	๕.๓ หน่วยงานย่อยดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในตามแบบ IC ๑ - ๔	มี.ค. - ก.ย. ๖๙	สำนัก/กอง/ ที่เทียบเท่า
๖.	กำกับ ติดตามการควบคุมภายใน		
	๖.๑ กพร. แจ้งเวียนหน่วยงานให้รายงานความก้าวหน้ารอบ ๙ เดือนการควบคุมภายใน	มิ.ย. ๖๙	กพร.
	๖.๒ กพร. แจ้งเวียนหน่วยงานย่อยให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕)	ส.ค. ๖๙	กพร.
๗.	สรุปผลการประเมินและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙		
	๗.๑ หน่วยงานย่อย : สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า - จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) - จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จัดส่ง : กพร. ส.ป.ก.	๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนัก/กอง/ ที่เทียบเท่า
	- กพร. สำนักรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยเพื่อทำรายงานการสอบทานฯ จัดส่ง : กต. ส.ป.ก.	๑๐ ต.ค. ๖๙	กพร.
	- กต. สำนักรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖) ที่ผ่านความเห็นชอบจากเลขาธิการ ส.ป.ก. แล้วให้ กพร. ส.ป.ก.	๑๕ พ.ย. ๖๙	กต.
	๗.๒ ระดับหน่วยงานของรัฐ : ส.ป.ก. กพร. ส.ป.ก. วิเคราะห์และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยเพื่อจัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๕ ธ.ค. ๖๙	กพร.

มติที่ประชุม เห็นชอบแผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามที่ กพร. ส.ป.ก. ได้นำเสนอ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

ทบทวนคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ฝ่ายเลขานุการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้แจ้งเสนอในที่ประชุม โดยขอให้คณะกรรมการซึ่งกำกับดูแลสำนัก กอง ศูนย์ ที่เทียบเท่า ได้ทบทวน คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตาม QR Code) โดย กพร. ส.ป.ก. จะได้มีหนังสือแจ้งหน่วยงานภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อขอรายชื่อของคณะทำงาน ฯ โดยให้หน่วยงานจัดส่งรายชื่อของคณะทำงาน ฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายในเดือนมกราคม ๒๕๖๙ ต่อไป



คำสั่ง คทง.ควบคุมฯ
ปี พ.ศ. ๒๕๖๘

มติที่ประชุม เห็นชอบตามที่เสนอ

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๓๐ น.

(นายพูลเกียรติ ตันติรัตนเกตุ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวกานดา ศากยะโรจน์)
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

เอกสารแนบ

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การใช้ประโยชน์โรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และมาตรฐานที่กำหนด เนื่องจากขาดคู่มือการใช้งานที่เป็นรูปแบบมาตรฐานสากล เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องร่วมกัน ส่งผลให้การบริหารจัดการในบางพื้นที่ขาดประสิทธิภาพและไม่เป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การจัดทำและเผยแพร่คู่มือมาตรฐานการใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์: เร่งดำเนินการจัดทำและส่งมอบคู่มือการใช้งานที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ โดยมุ่งเน้นการติดตามผลการใช้งานต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้เกษตรกรและเจ้าหน้าที่สามารถใช้งานได้อย่างถูกต้อง ลดความเสียหาย และเกิดประโยชน์สูงสุดตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

ลายมือชื่อ

(นายเศรษฐเกียรติ กระจ่างวงษ์)

ตำแหน่ง เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
วันที่

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักเกณฑ์ ดังนี้ ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต และคุณธรรม โดยส่งเสริมให้บุคลากรประพฤติปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและวินัยอย่างต่อเนื่อง ผ่านกลุ่มส่งเสริมคุณธรรมและงานวินัย กองการเจ้าหน้าที่ ซึ่งรับผิดชอบด้านการปลูกฝังคุณธรรม ดำเนินการทางวินัย และกำหนดมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พร้อมจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตเพื่อขับเคลื่อนองค์กรสู่ความโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยเปิดโอกาสให้บุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสอย่างต่อเนื่อง ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของ ส.ป.ก. ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ทำหน้าที่กำกับ ติดตาม และสนับสนุน การพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ พร้อมทั้งกำกับดูแล การทบทวนภารกิจ การปรับปรุงโครงสร้างการแบ่งงาน สายการบังคับบัญชา ตลอดจนกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและสอดคล้องกับ ภารกิจขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนด รวมถึงกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางขององค์กรให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติ ราชการ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของ ส.ป.ก. ๑.๓ ผู้บริหาร ส.ป.ก. มีการบริหารงาน และกำกับดูแลการทบทวนภารกิจ การจัดโครงสร้าง การปรับปรุง โครงสร้างการแบ่งงานภายใน สายการบังคับบัญชา ตลอดจนอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ เหมาะสม สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ กฎหมาย และ ภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปตามบริบทสังคม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	๑.๔ ส.ป.ก. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยผู้บริหารให้ความสำคัญและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สนับสนุนให้บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านความรู้ ทักษะ และสมรรถนะ ผ่านการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณภาพ การพัฒนาผู้บริหารให้มีภาวะผู้นำเชิงกลยุทธ์ และการเสริมสร้างศักยภาพบุคลากรในทุกระดับ ภายใต้แผนกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๐ นอกจากนี้ ยังมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โปร่งใส และเป็นธรรม ควบคู่กับการมอบรางวัลและสร้างโอกาสความก้าวหน้า เพื่อสร้างแรงจูงใจและความผูกพันต่อองค์กรอย่างยั่งยืน ส.ป.ก. ได้นำแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๘ มาขับเคลื่อนงานทรัพยากรบุคคลประกอบกัน ๕ มิติ ดังนี้ มิติที่ ๑ ความสอดคล้องเชิงยุทธศาสตร์ มิติที่ ๒ ประสิทธิภาพของการบริหารทรัพยากรบุคคล มิติที่ ๓ ประสิทธิภาพของการบริหารทรัพยากรบุคคล มิติที่ ๔ ความพร้อมรับผิด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และมิติที่ ๕ คุณภาพชีวิตและการสมดุลระหว่างชีวิตกับการทำงาน มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ และให้รางวัลข้าราชการพลเรือนดีเด่น และตามแผนปฏิบัติการด้านการพัฒนาบุคลากรของ ส.ป.ก. ระยะ ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘) มีการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับภารกิจ และความรู้อื่น ๆ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการจัดฝึกอบรม/สัมมนาให้กับบุคลากร ๗ โครงการ จำนวน ๒,๑๓๓ ราย และนอกแผน ๕ โครงการ จำนวน ๑,๑๒๗ ราย และอบรมโดย E - learning ๑ โครงการ จำนวน ๑,๕๕๓ ราย (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๘) ๑.๕ ส.ป.ก. มีการจัดทำแผนวิเคราะห์ความเสี่ยงของ ส.ป.ก. เพื่อจัดทำแนวทาง/มาตรการ/กิจกรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	ในการป้องกันความเสี่ยงขององค์การที่อาจจะเกิดขึ้น มีการประเมินผลการกำหนดตัวชี้วัดองค์การ โดยมีคณะทำงานกำกับและติดตามการถ่ายทอดตัวชี้วัดระดับองค์กรสู่ระดับหน่วยงาน ทำหน้าที่กำกับติดตาม ได้ผลการดำเนินงานร้อยละ ๘๔.๘๘ (ข้อมูล ณ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘) เป็นองค์การระดับคุณภาพ และความเสี่ยงการทุจริตมีการจัดทำแผนวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เท่ากับร้อยละ ๙๒.๔๓ และมีกลุ่มตรวจสอบภายในตรวจสอบการปฏิบัติงานรายงานตามข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด มีการตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงเพื่อความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติว่าด้วยความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ ส.ป.ก. ได้แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานระดับสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ ประเมิน ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรวบรวมองค์ความรู้ แนวทาง และคู่มือการปฏิบัติงาน เผยแพร่บนเว็บไซต์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการดังนี้ ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑ ส.ป.ก. ได้กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และภารกิจขององค์กรอย่างชัดเจน ครอบคลุมทุกระดับการดำเนินงาน ตั้งแต่ระดับองค์กร ระดับโครงการ ไปจนถึงระดับกิจกรรม โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้าใจและรับทราบอย่างทั่วถึง พร้อมเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม โปร่งใส และสามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างเป็นรูปธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุมิติวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๒ ส.ป.ก. ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยระบุความเสี่ยงที่อาจส่งต่อการบรรลุมิติวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร พร้อมกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้สอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ตามแผนปฏิบัติราชการและแผนปฏิบัติการประจำปี พร้อมสื่อสารให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจตรงกัน ในการบริหารความเสี่ยง ได้มีการจัดตั้งคณะทำงานระดับหน่วยงาน ทำหน้าที่รวบรวมและประเมินผลการดำเนินงานย้อนหลัง เพื่อนำมาวิเคราะห์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงวิเคราะห์กระบวนการทำงานในแต่ละขั้นตอน เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยตรง จากนั้นกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงตามระดับความรุนแรงและความสำคัญของผลกระทบ ผลการประเมินพบว่าความเสี่ยงส่วนใหญ่เกิดจากปัจจัยภายในด้านการปรับปรุงโครงสร้างและอัตราค่าจ้าง จึงได้มีการวางแผนพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการทำงานเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงดังกล่าวอย่างเป็นระบบ ๒.๓ ส.ป.ก. ได้พิจารณาและวิเคราะห์โอกาสที่อาจเกิดการทุจริตอย่างรอบคอบ เพื่อนำมาประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีต่อการบรรลุมิติวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยประเมินทั้งระดับความรุนแรงของผลกระทบและความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต พร้อมกำหนดมาตรการและแนวทางในการป้องกันและลดความเสี่ยงดังกล่าวอย่างเป็นระบบ รวมถึงจัดทำ แผนวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้เป็นแนวทางในการติดตาม ควบคุม และป้องกันการทุจริตให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ๒.๔ ส.ป.ก. มีการติดตาม วิเคราะห์ และประเมินการเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในอย่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	ต่อเนื่อง โดยมอบหมายให้สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และบริบทที่เปลี่ยนแปลง พร้อมกำหนดมาตรการและวิธีการควบคุมความเสี่ยง ที่เหมาะสม เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้นต่อการดำเนินงานให้น้อยที่สุด และสื่อสาร แนวทางปฏิบัติที่ปรับปรุงแล้วให้บุคลากรทุกระดับ รับทราบและนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและ โปร่งใส
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ ส.ป.ก. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวาง ระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อกำกับติดตาม ให้หน่วยงานภายในดำเนินการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และแนวทางปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยคณะทำงานจะ กำหนดกิจกรรมที่มีความเสี่ยง วิเคราะห์กระบวนการ และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น และพัฒนา ปรับปรุง รวมถึงแก้ไขกิจกรรม การควบคุมให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับการกิจ ขององค์กร เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ส.ป.ก. มีการระบุ และควบคุมความเสี่ยงใน กิจกรรมที่มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน เช่น การพัฒนาระบบ e-service เพื่อให้เกษตรกร สามารถยื่นคำขอรับรอง GAP (Good Agricultural Practices) ผ่านระบบออนไลน์ และผลการใช้จ่าย งบประมาณ ผ่าน Google Sheet ตลอดจนมีการ สนับสนุนให้แต่ละหน่วยงานสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า นำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาช่วย ส่งเสริม/สนับสนุนในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓.๓ ส.ป.ก. มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และ มีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	ให้ทราบโดยทั่วกัน และคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำ ๒๕๖๘ มีการจัดประชุมติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายและติดตามงานให้เป็นไปตามงบประมาณในทุกเดือน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ส.ป.ก. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อสถานการณ์ โดยมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานการดำเนินงานตามนโยบาย รวมถึงระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมและการดำเนินกิจกรรมการควบคุมภายในขององค์การ นอกจากนี้ ส.ป.ก. ยังใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลและแนวทางการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในแก่บุคลากรผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น E-mail, Website, E-office และ Line เพื่อให้การสื่อสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์การ ๔.๒ ส.ป.ก. ได้นำระบบสารสนเทศมาใช้นับสนุนการดำเนินงานควบคุมภายในผ่านภารกิจต่าง ๆ โดยมีช่องทางและมาตรการสำคัญ ดังนี้ ส.ป.ก. มีเว็บไซต์ www.alro.go.th/th สำหรับเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ความรู้ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียนนโยบายผู้บริหาร แบบฟอร์มการดำเนินงานด้านปฏิรูปที่ดิน รวมถึงข้อมูลการจัดที่ดินให้แก่เกษตรกรเพื่อให้เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวกและโปร่งใส นอกจากนี้ ส.ป.ก. ได้ออกคำสั่งที่ ๖๐๐/๒๕๖๖ เรื่อง “ระบบสำหรับการปฏิบัติหน้าที่โดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์” เพื่อกำหนดแนวทางการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเป็นระบบ โดยมีการกำหนดให้เจ้าหน้าที่ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคใช้อีเมลภายใต้ชื่อโดเมน @alro.go.th เป็นช่องทางหลักในการติดต่อประสานงาน และดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์การอย่างเป็นทางการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	ส.ป.ก. พัฒนาโปรแกรมส่งสุขขึ้นเพื่อกำกับติดตาม การดำเนินงาน การปฏิบัติงาน ทางด้านการรังวัด เพื่อลดปัญหาการรังวัดออกไปนอกเขต และการจัดที่ดินในพื้นที่ทับซ้อน ๔.๓ ส.ป.ก. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีช่องทางการให้บริการและสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์ ส.ป.ก. ให้บริการประชาชนทั้งในด้านการปรึกษา แนะนำ และตอบข้อซักถามผ่านระบบศูนย์บริการประชาชนออนไลน์ รวมถึงช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร นโยบาย ประกาศ และประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ผ่าน เว็บไซต์ YouTube Facebook Twitter และสื่ออิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถติดตามและรับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ส.ป.ก. ได้อย่างครบถ้วน นอกจากนี้ ส.ป.ก. ยังมีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน จากประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งข้อมูลที่ได้รับจะถูกนำมาวิเคราะห์และใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนากระบวนการทำงาน และการให้บริการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับระบบการควบคุมภายในขององค์กร
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้ ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ ส.ป.ก. มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานสอดคล้องกับองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยผลการติดตามและประเมินจะถูกรายงานต่อผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน จะมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงอย่างทันเวลา นอกจากนี้ยังมีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานในทุกเดือน รวมถึงการติดตามผลรอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	๙ เดือนและรอบ ๑๒ เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมและสามารถปรับปรุงแก้ไขได้ตามความเหมาะสม ๕.๒ ส.ป.ก. มีระบบติดตาม ประเมินผล และสื่อสารเพื่อรายงานความก้าวหน้า รวมถึงข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ผ่านกิจกรรมการดำเนินงานต่าง ๆ ดังนี้ ส.ป.ก. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกเดือน โดยมีคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อประเมินการดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งโครงการที่มีความเสี่ยงสูง นอกจากนี้ ส.ป.ก. จัดให้มีการประชุมคณะทำงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อวางแผนทางการควบคุมภายใน พิจารณาความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมการควบคุม และให้ข้อคิดเห็นในการดำเนินการควบคุมภายใน ทุกสิ้นปีงบประมาณจะมีการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง พร้อมทั้งมีการประเมินอิสระจากกลุ่มตรวจสอบภายใน โดยใช้แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง พร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ในภาพรวม มีความเหมาะสม และโครงสร้างองค์กร สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับนโยบายขององค์การ

ในภาพรวม ส.ป.ก. มีกิจกรรมควบคุม ที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการเพิ่มเติมนกิจกรรมจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ผ่านมา โดยมีผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังคงมีงานในบางภารกิจ บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงระบบการควบคุม

ภายในเพิ่มเติม ในประเด็นที่สำคัญ คือ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และการดำเนินงานด้านการพัฒนาระบบราชการโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความเหมาะสม กล่าวคือ การพัฒนาระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกรวมทั้งการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย และการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับแผนงาน โครงการ ภารกิจ ที่ได้รับมอบหมาย และความต้องการขององค์กร ตามสมควร โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในตามแผนสม่ำเสมอและต่อเนื่อง สิ้นปีงบประมาณ มีการประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคน รวมทั้งมีการประเมินอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการ ปรับปรุงแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี อย่างไรก็ตาม การติดตามประเมินผล ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมภายในเพิ่มเติม จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวข้างต้น

ลายมือชื่อ

(นายเศรษฐเกียรติ กระจ่างวงษ์)

ตำแหน่ง เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
วันที่

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
นโยบายสำคัญของกระทรวง						
การคัดเลือก เกษตรกร พื้นที่ในเขต โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เพื่อขยายผลไปยังกลุ่มเป้าหมายใหม่ พื้นที่ใหม่ ผู้บรรมรายใหม่ ภายใต้ โครงการธนาคารอาหารชุมชน (เกษตรวิสัย) / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการคัดเลือก เกษตรกรเป้าหมายเดิม พื้นที่เดิม ผู้บรรม รายเดิม ๒. เพื่อขยายผลโครงการอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ สู่กลุ่มเป้าหมายใหม่ พื้นที่ ขยายผล และเกษตรกรรายอื่น ๆ	เจ้าหน้าที่ขาดการนำข้อมูลที่เกี่ยวข้องมาวิเคราะห์ในการ คัดเลือกพื้นที่ กลุ่มเป้าหมาย	- คัดเลือกจากการวิเคราะห์ เปรียบเทียบ ข้อมูลด้านต่างๆ ได้แก่ ๑. รายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการ ธนาคารอาหารชุมชน (เกษตรวิสัย) ประจำปี ๒. แผนแม่บทหรือแผนปฏิบัติการโครงการ ๓. ฐานข้อมูลการพัฒนาเกษตรกร ๔. ฐานข้อมูลความจำเป็นพื้นฐาน (จปฐ) เกษตรกรในพื้นที่โครงการเนื่องมาจาก พระราชดำริฯ - ลงพื้นที่ ส.ป.ก. จังหวัด เพื่อเก็บข้อมูลพื้นที่ ขยายผล	การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้ และอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/กอง ประสานงาน โครงการ พระราชดำริ และโครงการ พิเศษ
งานภารกิจตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๕๒ และ พ.ศ. ๒๕๕๗						
(๑) ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง						
การแก้ไขปัญหาข้อพิพาท /	- ไม่มีแนวทางการปฏิบัติงาน การแก้ไขปัญหาข้อพิพาททำให้	- จัดทำขั้นตอนแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อ แก้ไขปัญหาข้อพิพาท แบ่งงานออกเป็น ๒ ลักษณะ ดังนี้	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ระยะเวลา/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนและระงับข้อพิพาทให้กับเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ๒. เพื่อติดตาม กำกับ ดูแล การแก้ไข ปัญหาของ ส.ป.ก.จังหวัด ให้มีประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ไม่มีกรอบแนวทางการดำเนินงาน - ไม่มีการจัดระบบเรื่องร้องเรียนว่าเรื่องใดมอบหมายให้ ส.ป.ก. จังหวัดใช้อำนาจพิจารณา หรือเรื่องใดเป็น เรื่องที่ ส.ป.ก. ดำเนินการด้วยตนเอง - เอกสารหลักฐานในการพิจารณาไม่ครบถ้วน เช่น การจัดทำบันทึกถ้อยคำผู้ปกครองท้องที่ ผู้ครอบครองที่ดินแปลงใกล้เคียง ผู้รู้เห็นเหตุการณ์ เพื่อให้ข้อเท็จจริงมีความน่าเชื่อถือยิ่งขึ้น สัญญาซื้อขายที่ดิน ผลการอ่านภาพถ่ายทางอากาศช่วงปีที่ เกิดเหตุ ภาพถ่ายสภาพแปลงที่ดินเพื่อทราบลักษณะการใช้ประโยชน์ เป็นต้น	- งานที่ไม่มีความยุ่งยากซับซ้อนหรือไม่มีความซับซ้อน ส.ป.ก.จังหวัด พิจารณาดำเนินการ เช่น ขอให้เร่งรัดดำเนินการจัดที่ดิน หรือ เร่งรัดพิจารณาคัดเลือกการจัดที่ดิน แทนที่ เป็นต้น/ ส.ป.ก.ยุติเรื่อง - งานที่มีความยุ่งยากหรือมีคู่กรณี ซึ่งได้มีการร้องเรียนที่ ส.ป.ก.จังหวัด แล้ว แต่ล่าช้าไม่แล้วเสร็จ ส.ป.ก. พิจารณาดำเนินการด้วยตนเอง เช่น ข้อพิพาทโต้แย้งสิทธิในที่ดิน บุกรุกที่ดิน หรือขอให้เปิดทาง เป็นต้น - ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น องค์การบริหารส่วนตำบลในเขตพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน สำนักงานที่ดินจังหวัด สำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดินเพื่อตรวจ - จัดทำหนังสือขอเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมกับ ส.ป.ก. จังหวัด - ลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จจริง	ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้			สำนักกฎหมาย
(๒) ดำเนินการจัดหาที่ดินของเอกชนและที่ดินของรัฐ เพื่อนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดินโดยจัดที่ดินให้เกษตรกรเช่าซื้อ เช่า หรือเช่าทำประโยชน์ ตลอดจนการจัดที่อยู่อาศัย การให้กรรมสิทธิ์ และการใช้ประโยชน์ที่ดิน ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเกษตรกรรวม ทั้งการศึกษา ค้นคว้า วิจัย และพัฒนาองค์ความรู้ด้านการปฏิรูปที่ดินและวิชาการด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง						
การตรวจสอบและปรับปรุงสถานะการดำเนินการแปลงที่ดินที่ถูกสั่งให้สิ้นสิทธิ	ส.ป.ก.จังหวัดรายงานข้อมูลการปรับปรุงสถานะการดำเนินการ	- กำหนดระยะเวลาในการรายงานผล ๓ ครั้ง	ความเสี่ยงของกิจกรรมนี้ลดลงและมีการ	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ระยะเวลา/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ที่ไม่ถูกนำไปจัดให้เกษตรกรผู้ไร้ที่ดินทำกินที่ขึ้นทะเบียนกับ ส.ป.ก. / <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อปรับปรุงข้อมูลสถานะการดำเนินการแปลงที่ดินที่ถูกสั่งให้สันสิทธิให้เป็นปัจจุบัน เพื่อจะได้นำที่ดินที่ได้จากการสั่งสันสิทธิไปจัดให้เกษตรกรผู้ไร้ที่ดินทำกินที่ขึ้นทะเบียนกับ ส.ป.ก.	แปลงที่ดินที่ถูกสั่งให้สันสิทธิไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - การรายงานสถานะการปรับปรุงการดำเนินการแปลงที่ดินที่ถูกสั่งให้สันสิทธิไม่ครบถ้วน	ครั้งที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๑ มี.ค. ๖๘ ครั้งที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๐ มิ.ย. ๖๘ ครั้งที่ ๓ ภายในวันที่ ๑๕ ก.ย. ๖๘ - จัดทำทะเบียนคุม เช็คลิสต์ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานรายจังหวัด โดยตรวจสอบข้อมูลการรายงานผลผ่านทางระบบ FTP/Google sheets/Line - จัดทำทะเบียนคุมเช็คลิสต์รายจังหวัด โดยตรวจสอบข้อมูลการรายงานผลผ่านทางระบบ FTP/Google sheets/Line	ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้			สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน
การดำเนินงานจัดที่ดินชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน / <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานจัดที่ดินชุมชนมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ไม่สามารถจัดที่ดินให้แก่ทายาทที่มาขอรับมรดกสิทธิ ส่งผลให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน	- ปรับแผนงานของ ส.ป.ก.จังหวัด โดยให้ดำเนินการกรณีที่ไม่เป็นการขอรับมรดกสิทธิ และกำกับติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย	ความเสี่ยงของกิจกรรมนี้ลดลง และมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน
ระบบการยื่นคำขอรับการรับรอง GAP ผ่านระบบออนไลน์ / <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่ออำนวยความสะดวกให้ ส.ป.ก. จังหวัดและเกษตรกร ในการยื่นขอรับการรับรอง GAP ผ่านช่องทางออนไลน์	เกษตรกรไม่ยื่นคำขอรับรอง GAP	๑. การกำหนดตัวชี้วัดการตรวจสอบและรับรองมาตรฐานเป็นตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินผลการทำงานในด้านการพัฒนาเกษตรกรตามแผนปฏิบัติราชการ ๒. จัดประชุมและมีกิจกรรม workshop ของคณะทำงานพัฒนาระบบฯ เพื่อให้ระบบ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ศูนย์ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสินค้าเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ระยะเวลา/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อยกระดับกระบวนการทำงานด้านการรับคำขอรับการรับรองในการเปลี่ยนผ่านเข้าสู่ การทำงานในรูปแบบดิจิทัลบนพื้นฐานการปฏิบัติที่สอดคล้องตามข้อกำหนด GAP		สามารถเชื่อมโยงกับระบบแพลตฟอร์มกลาง (Biz Portal) และเพิ่มมีศักยภาพของระบบในการรองรับการดำเนินการรับรองแบบออนไลน์เต็มรูปแบบ ๓. กิจกรรมการเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ให้กับเกษตรกรและเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จังหวัด ๔. การสร้างการรับรู้ในเรื่องความเข้าใจในการยื่นคำขอรับรอง GAP ผ่านระบบออนไลน์ให้กับบุคลากรในหน่วยงานและเกษตรกร				ในเขตปฏิรูปที่ดิน
การใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดทำคู่มือการใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ ๒. เพื่อส่งเสริมและถ่ายทอดองค์ความรู้การใช้งานโรงอบฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	- องค์ความรู้/ขอบเขตในการจัดทำคู่มือ ไม่สมบูรณ์ครบถ้วน - องค์ความรู้ และประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่และเกษตรกรยังไม่เพียงพอ - การติดตามตรวจสอบไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง	- ประสาน สพป./หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง จัดทำคู่มือการใช้งานโรงอบฯ - ประสานงานวิทยากรและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการถ่ายทอดความรู้ฯ ให้แก่เจ้าหน้าที่และเกษตรกร - กำกับ ติดตาม และตรวจสอบการใช้ประโยชน์โรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	ความเสี่ยงของกิจกรรมนี้ลดลงแต่ยังไม่เพียงพอเห็นควรให้มีการควบคุมภายในต่อ	การใช้ประโยชน์โรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และมาตรฐานที่กำหนด เนื่องจากขาดคู่มือการใช้งานที่เป็นรูปแบบมาตรฐานสากลเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องร่วมกัน ส่งผลให้การบริหารจัดการใน	การจัดทำและเผยแพร่คู่มือมาตรฐานการใช้งานโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์: เร่งดำเนินการจัดทำและส่งมอบคู่มือการใช้งานที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ โดยมุ่งเน้นการติดตามผลการใช้งานต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เกษตรกรและเจ้าหน้าที่สามารถใช้งานได้อย่างถูกต้องลดความเสียหาย และ	ดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๔/สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				บางพื้นที่ขาด ประสิทธิภาพ และไม่เป็นไป ตามแนวทาง ที่เหมาะสม	เกิดประโยชน์สูงสุดตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	
โครงการฝึกอบรมหลักสูตรฝึกอบรม อาชีพเสริมนอกภาคการเกษตร (ศิลปหัตถกรรมระยะยาว) / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรของ ส.ป.ก. ให้ความรู้และประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น ๒. เพื่อให้จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม เป็นไปตามเป้าหมาย สามารถสร้างงาน สร้างอาชีพ ก่อเกิดรายได้แก่ตนเอง รวมถึง เป็นการอนุรักษ์ศิลปหัตถกรรมของชาติให้ คงอยู่สืบไป	การประชาสัมพันธ์ไม่ถึง กลุ่มเป้าหมาย	๑. ประธานเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จังหวัด ในการ สร้างการรับรู้ เพื่อสามารถนำเอาข้อมูลที่ ถูกต้องไปประชาสัมพันธ์ได้ถึงกลุ่มเป้าหมาย ๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์โดยการ ติดต่อประสานงานกลุ่มศิษย์เก่าที่ประสบ ความสำเร็จแนะนำรุ่นน้องหรือเป็นตัวเชื่อมใน การหาคนมาเรียน ๓. จัดส่งเล่มหลักสูตรฯ ให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย เช่น เขตพื้นที่ปฐมนิเทศฯ จังหวัดฯ	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ศูนย์ ส่งเสริมและ พัฒนาอาชีพ เสริมนอกภาค การเกษตร (สพท.)
(๓) ดำเนินการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน จำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดิน พัฒนาประสิทธิภาพการใช้ที่ดิน การบริหารจัดการทรัพยากรการผลิต พื้นฟูสภาพแวดล้อม และคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม						
การบริหารจัดการผลการสำรวจความ เหมาะสมงานพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ในเขตปฏิรูปที่ดิน / วัตถุประสงค์	บุคลากรฝ่ายสำรวจออกแบบไม่ เพียงพอ แผนงานไม่ได้รับการ สำรวจออกแบบ	- ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) ด้านวิชาการ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ในเขตปฏิรูปที่ดิน - เพิ่มสัดส่วนการนำผลการ ศึกษาเข้าสู่แผน สำรวจมากขึ้น	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ สำนักพัฒนา พื้นที่ปฏิรูป ที่ดิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑ เพื่อให้สามารถนำแผนงานพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานที่ทำการศึกษาศึกษาโดย สปป. เข้าสู่แผน ของงบประมาณสำรวจออกแบบ ได้มากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มสัดส่วนการจัดทำแผนงาน สำรวจออกแบบจากผลการสำรวจความ เหมาะสม						
(๔) บริหารกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและค่าใช้จ่ายเพื่อการปฏิรูปที่ดิน การบริหารจัดการที่ดินของรัฐ การให้กู้ยืมเงินสำหรับการพัฒนาอาชีพ รายได้ รวมตลอดถึงการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรมิให้สูญเสียสิทธิในที่ดิน รวมทั้งการจัดทำสารบบที่ดินเพื่อการปฏิรูปที่ดิน						
การตรวจสอบมาตรฐานการสำรวจรังวัด ตามระเบียบ กมร. / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อตรวจทานและรับรองมาตรฐานการ สำรวจรังวัดและจัดทำระวางแผนที่ ให้ เป็นไปตามระเบียบ ส.ป.ก.ว่าด้วยมาตรฐาน ระวางแผนที่และแผนที่รูปแปลงที่ดินใน ที่ดินของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. ตรวจสอบหลักฐานแผนที่ กรรมสิทธิ์ อุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ กรม ชลประทาน กรมทางหลวง หน่วยงานอื่น ขออนุญาตใช้ที่ดินเพื่อกิจการสาธารณูปโภค และกิจการอื่น ๆ ในเขตปฏิรูปที่ดิน ๓. เพื่อให้สารบบที่ดินและแผนที่แปลงที่ดิน ที่ใช้ดำเนินการเกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาต	- ดุลยพินิจ และความเข้าใจใน ระเบียบของผู้ตรวจสอบ ไม่เท่ากัน โดยเฉพาะจ้างเหมา บริการ (TOR) ซึ่งมีอายุงานน้อย และไม่มีผู้เชี่ยวชาญในตรวจ งาน ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - ส.ป.ก จังหวัดไม่ติดตามผลการ ตรวจข้อมูลในการสำรวจรังวัด	- Unit school ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบฯ จากผู้เชี่ยวชาญ และผู้ม้องค์ความรู้ ภายในสำนักงาน และให้ข้าราชการที่ เชี่ยวชาญด้านระเบียบเป็นผู้ควบคุมดูแล ให้คำปรึกษาอย่างใกล้ชิด - จัดทำหนังสือแจ้งเวียนในระบบ E-office	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ สำนักจัดการ แผนที่และ สารบบที่ดิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ให้สิทธิ มีความ ถูกต้องชัดเจน มีมาตรฐาน เดียวกัน ตำแหน่งรูปแบบที่ดินสอดคล้อง กับรายละเอียดข้อมูลพื้นฐานและลักษณะ ภูมิประเทศ ภูมิสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป สามารถสืบค้นและตรวจสอบได้โดยง่าย เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน นำไปสู่ การบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น						
การจัดทำโครงการพัฒนาระบบข้อมูล ที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์ กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม / วัตถุประสงค์ ๑. ระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ มีประสิทธิภาพ รองรับการทำงานแบบ Real time ทั้งจากส่วนกลางและภูมิภาค และพร้อมใช้งานตลอดเวลา ๒. สามารถให้บริการผู้ใช้งานระบบงาน สารสนเทศและฐานข้อมูลได้อย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดชะงัก ๓. มีการตรวจสอบสำรองข้อมูลและ บำรุงรักษาระบบงานสารสนเทศและ ฐานข้อมูล	ขาดการวางแผนที่ครอบคลุม และชัดเจนในทุกขั้นตอน รวมถึงขาดการประสานงาน และการสื่อสารของผู้ที่เกี่ยวข้อง ไปสู่ความล่าช้าในการเสนอ ผู้บริหารเห็นชอบโครงการไม่ทัน ในระยะเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการกิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม โดยมี ระยะเวลาตั้งแต่เดือนมกราคม ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๘ ๒. จัดประชุมคณะทำงานโดยร่วมกัน พิจารณาจัดทำร่างโครงการพัฒนาระบบฯ ตามแบบฟอร์ม ICT๐๒ ๓. จัดทำร่างโครงการพัฒนาระบบฯ ตาม แบบฟอร์ม ICT๐๒ ๔. นำส่งโครงการพัฒนาระบบฯ ตาม แบบฟอร์ม ICT๐๒ ให้ ศทส. เพื่อนำเสนอ ICT ส.ป.ก. และ ICT กษ. และเสนอผู้บริหาร เห็นชอบโครงการภายในเวลาที่กำหนด	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ สำนักบริหาร กองทุน
ด้านการกิจสนับสนุน						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล						
การปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบ สารสนเทศทรัพยากรบุคคลระดับกรม DPIS ของข้าราชการ ทั้งส่วนกลางและ ส่วนภูมิภาค ในส่วนของวุฒิการศึกษา เพื่อให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน / วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลใน ระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคลระดับกรม DPIS ในส่วนของวุฒิการศึกษาให้มีความ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ของข้าราชการ ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค	- ฐานข้อมูลในระบบ DPIS ที่ไม่ ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแก้ไขปรับปรุง ฐานข้อมูลในการใช้งานระบบสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคลระดับกรม DPIS เมื่อพบข้อผิดพลาด โดย - ดำเนินการแก้ไข ภายใน ๗ วันทำการนับ จากวันที่ได้รับคำขอแก้ไขข้อมูล - ดำเนินการแก้ไข อย่างน้อย ๘๕% จากจำนวนคำขอแก้ไขข้อมูล	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ กองการ เจ้าหน้าที่
การฝึกอบรมบุคลากรไม่ครอบคลุม ตำแหน่งสายงาน / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถ และสมรรถ- นะของบุคลากร ส.ป.ก. ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้ดียิ่งขึ้น ๒. เพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ ทั้งองค์ ความรู้พื้นฐานไป จนถึงองค์ความรู้ใหม่ๆ ที่ เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนา ศักยภาพบุคคล ให้กับบุคลากร ส.ป.ก.	- หลักสูตรรายวิชาไม่ครอบคลุม ในทุกด้านของแต่ละสายงาน - ไม่มีงบประมาณเนื่องจากไม่ได้ รับการอนุมัติในแผนปฏิบัติการ ประจำปี	- กำหนดขอบข่ายรายวิชาของแต่ละหลักสูตร ให้สอดคล้องทุกสายงาน - กำหนดโครงการในคำขอของประมาณ ค่าใช้จ่ายการสัมมนาและฝึกอบรมประจำปี	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/สำนัก พัฒนาและ ถ่ายทอด เทคโนโลยี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อสร้างเครือข่ายที่ช่วย ในการปฏิบัติอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็น มาตรฐานเดียวกัน ๔. เพื่อให้บุคลากร ส.ป.ก. เข้าใจวัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมหลัก และแนวคิดทาง จริยธรรมขององค์กร และ สอนทักษะงานพื้นฐาน						
การวิเคราะห์การปรับปรุงโครงสร้างของ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อศึกษาโครงสร้างองค์กรในการ ปรับปรุงให้สอดคล้องกับเป้าหมายเชิง ยุทธศาสตร์ของการปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรรมในระยะยาว ๒. เพื่อวิเคราะห์การปรับปรุงโครงสร้าง ขององค์กรให้มีความเหมาะสม สอดคล้อง กับการปฏิบัติงานปัจจุบัน และอัตรากำลังของ บุคลากรตามแผนงบประมาณ	หน่วยงานมีการปฏิบัติงานที่ ซ้ำซ้อน ภารกิจมีการ เปลี่ยนแปลง และไม่สามารถ การกำหนดเจ้าภาพที่ชัดเจนได้	- นำเครื่องมือ Floward Enterprise Intelligence Platformมาวิเคราะห์/ปรับปรุง กระบวนการงานเพื่อกำหนดหน้าที่ของแต่ละ หน่วยงานให้ชัดเจน	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/กลุ่ม พัฒนาระบบ บริหาร
๒. ด้านบริหารงบประมาณ						
การจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding) /	การพิจารณาอุทธรณ์ - การวินิจฉัยของคณะกรรมการ พิจารณาอุทธรณ์	- จัดทำหนังสือติดตามความคืบหน้าการ พิจารณาวินิจฉัยของคณะกรรมการอุทธรณ์ กรมบัญชีกลางเป็นระยะ	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลดความ	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้หน่วยงานสามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ได้พัสดุมี คุณภาพตรงตามวัตถุประสงค์การใช้งาน รวดเร็วทันต่อความต้องการใช้งาน สามารถ เบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมาย ของ สป.ก. ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง มีความคุ้มค่า ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	กรมบัญชีกลาง ใช้ระยะเวลาใน การพิจารณานาน ทำให้ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า <u>กระบวนการตรวจรับและการ เบิกจ่ายล่าช้า</u> - ขาดการประสานงานและ กระบวนการติดตามการส่งมอบ ระหว่างเจ้าหน้าที่ ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - คณะกรรมการลงลายมือชื่อ ในรายงานตรวจรับพัสดุล่าช้า	- จัดทำรายงานติดตามสถานะการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง (งบลงทุน) แต่ละขั้นตอน รายงานต่อผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่พัสดุประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องใน กระบวนการตรวจรับอย่างใกล้ชิด เพื่อแจ้ง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เป็นระยะ ๆ	เสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้			สำนักบริหาร กลาง
๓. ด้านระเบียบข้อบังคับ						
การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการ ควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ และผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน ให้เป็นแนวทางเดียวกัน	๑. ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ เมื่อจำหน่ายพัสดุแล้วจึงไม่มีการ บันทึกทางทะเบียนแต่อย่างใด ทำให้ไม่มีประวัติในการได้มา และการจำหน่ายจึงก่อให้เกิด ความยุ่งยากในการควบคุมพัสดุ ๒. การรับ - จ่ายวัสดุ ไม่ได้ ลงบัญชี เนื่องจากไม่ได้จัดทำ บัญชีควบคุมวัสดุ	- แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยพัสดุของสำนักวิชาการ และแผนงาน ตามคำสั่งสำนักงานการปฏิรูป ที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ที่ ๓๒๕/๒๕๖๘ - มอบหมายเจ้าหน้าที่ ในการลงทะเบียนคุม วัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ชัดเจน - ตรวจทานทะเบียนคุมอย่างสม่ำเสมอ - กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่พัสดุ - มีการกำหนดรหัสหมายเลขวัสดุคงทนถาวร และครุภัณฑ์ แยกตามประเภท และครุภัณฑ์ ในทะเบียนคุม	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/สำนัก วิชาการและ แผนงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓. ใบเบิกวัสดุ ผู้เบิกเป็น เจ้าหน้าที่ภายในกลุ่ม/ฝ่าย และผู้ส่งจ่ายพัสดุเป็นหัวหน้า เจ้าหน้าที่ เนื่องจากไม่มีการ มอบหมายหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ให้ทำหน้าที่หัวหน้าหน่วยพัสดุ ๔. การควบคุมวัสดุคงทนถาวร ครุภัณฑ์ และครุภัณฑ์ต่ำกว่า เกณฑ์ด้วยบัญชีรายละเอียดวัสดุ คงทนถาวร รายละเอียด ครุภัณฑ์ และรายละเอียด ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ซึ่งได้จาก การรายงานการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๕. กรณีเจ้าหน้าที่นำครุภัณฑ์ สำนักงาน ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ไปใช้ในกลุ่ม/ฝ่าย ไม่ได้จัดทำ หลักฐานการยืมครุภัณฑ์ไปใช้					
ความผิดพลาดล่าช้า ในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัด จ้างมีความถูกต้อง เป็นไปตามพระราช บัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- เอกสารการขออนุมัติหลักการ เบื้องต้นของกลุ่มงานต่างๆ ความผิดพลาด (ถ้ามี) เช่น จำแนกวัสดุไม่ถูกประเภท ดังนั้น จำเป็นต้องแก้ไข ให้สอดคล้อง กับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	- ติดตามกำกับดูแล และตรวจสอบการจัดทำ เอกสารฯ - แจ้งเวียนประสานงานเจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงาน	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้ลดลง และมีการ ควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/สำนัก พัฒนาและ ถ่ายทอด เทคโนโลยี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำเอกสาร จัดซื้อจัดจ้างสามารถเบิกจ่ายให้เป็นไปตาม แผนงาน งบประมาณ	- การดำเนินการติดต่อให้ผู้ขาย/ ผู้รับจ้าง ในการเสนอราคา รวมถึงเจรจาต่อรองราคา เจ้าหน้าที่(หัวหน้างานบริหาร ทั่วไป) เป็นผู้ติดต่อผู้ขาย/ผู้รับ จ้างเพื่อเสนอราคา และต่อรอง ราคา (ไม่ใช่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ตามขั้นตอนที่ ๑) ซึ่งบางครั้ง รายละเอียดหรือรายการวัสดุ ไม่สอดคล้องกับหลักการ เบื้องต้น จึงจำเป็นต้องแก้ไขให้ สอดคล้องกันเพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	- ติดตามกำกับดูแล และตรวจสอบการจัดทำ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง - แจ้งเวียนประสานกับเจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงานในการจัดประชุม				
การตรวจสอบและประเมินผลการเบิกเงิน จากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงินการเก็บ รักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง ทาง อิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๗๒ จังหวัด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน การบริหารงานของส่วนราชการ และการ เบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง ทางอิเล็กทรอนิกส์ ของ ส.ป.ก.จังหวัด ๗๒ จังหวัด ในคราวเดียวกัน	ส.ป.ก. จังหวัด ไม่จัดส่ง แบบประเมิน หรือจัดส่งเอกสาร ประกอบการประเมินไม่ ครบถ้วนหรือจัดส่งแล้วไม่ได้รับ อย่างใดอย่างหนึ่งมากกว่า ๔ จังหวัด	- มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรายจังหวัด - สอบทาน และติดตามทวงถามเป็นระยะ - จัดเก็บข้อมูล และบริหารจัดการข้อมูล ให้มี ความปลอดภัย	ความเสี่ยงของ กิจกรรมนี้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ระยะเวลา/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ๗๒ จังหวัด กรณีมีข้อตรวจพบจะให้ข้อเสนอแนะเป็นรายประเด็นเพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ๓. เพื่อนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี						
๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ						
การนำ Username และ Password ของตนเองให้ผู้อื่นเข้าใช้งานในระบบจัดที่ดินออนไลน์ (ALRO Land Online) / วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการเข้าใช้งานระบบโดยไม่ได้รับอนุญาตและหลีกเลี่ยงการทุจริตในแต่ละกระบวนการงาน ๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับปลอดภัยจากการถูกฟ้องร้องหรือเป็นคดีความ	- การนำ Username/ Password ให้ผู้อื่นเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวหรือข้อมูลที่สำคัญในระบบ อาจนำไปสู่การละเมิดข้อมูลหรือทำการเปลี่ยนแปลงใด ๆ โดยผู้ไม่มีสิทธิเข้าใช้งาน - การใช้ Username /Password ของผู้อื่น เข้าสู่ระบบ โดยไม่ได้รับการอนุญาต	- ศทส. จัดทำหนังสือกำชับไม่ให้ผู้ใช้งานระบบเปิดเผยชื่อบัญชีผู้ใช้งาน (Username) และรหัสผู้ใช้งาน (Password) ให้ผู้อื่นทราบ และยึดถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ศทส. ดำเนินการควบคุมการเข้าสู่ระบบดังนี้ • การเข้าใช้งานแบบ ๒FA เพื่อเพิ่มชั้นความปลอดภัยโดยการเข้าสู่ระบบด้วยแอปพลิเคชัน ThaiID • ยุติการใช้งานระบบ กรณีมีการว่างเว้นจากการใช้งานเกินกว่า ๓๐ นาที • รายงานกิจกรรมการเข้าสู่ระบบและสรุปส่งไปยังสังกัดของผู้ใช้งานนั้น ๆ เพื่อตรวจสอบติดตามกิจกรรมของตนเอง หากพบกิจกรรมที่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		นำเสนอให้เปลี่ยน Password ทันทีและแจ้ง ผู้ดูแลระบบ ตรวจสอบการเข้าใช้งาน หากไม่พบการ เข้าใช้งานภายในระยะเวลา ๙๐ วัน จะทำการ ระงับการใช้งานชั่วคราว				

ลายมือชื่อ

(นายเศรษฐเกียรติ กระจ่างวงษ์)
ตำแหน่ง เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
วันที่

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการ ส.ป.ก.

ผู้ตรวจสอบภายใน ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวใบพร สว่างอารมณ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘