

รายงานการประชุม
คณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔
วันจันทร์ที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น.
ประชุมผ่านระบบออนไลน์ Zoom Meeting

ผู้มาประชุม

๑. นายวุฒิพงศ์	เนียมหอม	รองเลขาธิการ ส.ป.ก.	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวยุพเรศ	เพิ่มพูน	ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	กรรมการ
๓. นางสาวสุนิสา	เอกธิการ	ผู้อำนวยการกองประสานงานโครงการพระราชดำริ และโครงการพิเศษ	กรรมการ
๔. นายวิสุทธิ	เลิศไกร	วิศวกรการเกษตรชำนาญการพิเศษ (แทนผู้อำนวยการสำนักพัฒนาพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน)	กรรมการ
๕. นางเมตตา	ไม้หนองกอย	ผู้อำนวยการกลุ่มวิชาการกฎหมาย (แทนผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย)	กรรมการ
๖. นายประเสริฐ	กองสง	ผู้อำนวยการกลุ่มวิจัยและพัฒนาการปฏิรูปที่ดิน (แทนผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน)	กรรมการ
๗. นางสาวจรรุวรรณ	ใหญ่ยงค์	ผู้อำนวยการกลุ่มวิชาการและแผนงานจัดที่ดิน (แทนผู้อำนวยการสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน)	กรรมการ
๘. นางสาวศศิธร	นาคศรีจันทร์	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน (แทนผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน)	กรรมการ
๙. นางสาวฉันทชนก	กำปั่นทอง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ (แทนผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี)	กรรมการ
๑๐. นายสุภูมิตร	ศรีวัฒนชัย	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ (แทนผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่)	กรรมการ
๑๐. นางสาวกานดา	ศากยะโรจน์	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและ เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางสาวมนีรส	โพธิ์เจริญ	ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง	ติตราชการ
๒. นายวัฒนา	มังธิสาร	ผู้อำนวยการสำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน	ติตราชการ
๓. นายรังสรรค์	รณณิ	ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาและส่งเสริมศิลปอาชีพ	ติตราชการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวพัฒน์นรี	อร่ามเรือง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาววิจิตตรา	รักกมล	นิติกรชำนาญการ
๓. นางสาวราภรณ์	บัวเผื่อน	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการ
๔. นางสาวธนิยา	ปฐมสุพรรณกุล	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการ
๕. นายสมเจตน์	บัวตึบ	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการ
๖. นางสาวลดาวัลย์	พวกสนิท	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ

๗. นางวรรณวิสา	โชคศิริ	นิติกรปฏิบัติการ
๘. นางลภัสรดา	กลางสูงเนิน	วิศวกรการเกษตรปฏิบัติการ
๙. นายชัยชนะ	นาคะเกตุ	นักวิชาการแผนที่ภาพถ่ายปฏิบัติการ
๑๐. นางสาวทัศนดาว	ล้อมลาย	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ
๑๑. นายทศพล	คำเปี่ยม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
๑๒. นางสาวมารีสา	ใหม่อะลิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
๑๓. นายทรงเกียรติ	สุเทพากุล	พนักงานพัฒนาระบบราชการ
๑๔. นายสรราชิต	คชสีห์	จ้างเหมาบริการ กพร.

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ขอสวัสดิ์ปีใหม่ล่วงหน้า คณะกรรมการควบคุมภายใน ฯ ทุกท่านนะครับ ขอให้มีความสุข มีความเจริญก้าวหน้า เดินทางปลอดภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่นี้ครับ

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

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

กระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แจ้งว่าพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ความเห็นและข้อสังเกตของคณะกรรมการ ฯ

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผอ.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตาม พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) ชี้แจงให้ทราบทุกปี ซึ่งเป็นเรื่องของวินัยการเงิน การคลัง การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงาน อาจจะมีคณะกรรมการฯ หลายท่านที่เป็นผู้แทนเข้ามาประชุมเป็นครั้งแรก ซึ่งในการประชุมครั้งนี้ก็จะเป็นการ พิจารณาแบบฟอร์มที่จะจัดส่งให้ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ภายใน ๙๐ วัน จึงเรียนคณะกรรมการ เพื่อทราบว่าจะพิจารณาเรื่องใดเป็นหลัก

มติที่ประชุม รับทราบ

เรื่องที่ ๒.๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (กตน.)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (๔) ความเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ทั้งนี้ กตน. ส.ป.ก. ได้มีบันทึกข้อความ ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/๓๑๐ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ จัดส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอ เลขาธิการ ส.ป.ก. และผ่านความเห็นชอบจากเลขาธิการ ส.ป.ก. เรียบร้อยแล้ว โดยพบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส.ป.ก. มีกิจกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย จำนวน ๑๔ หน่วยงาน ทั้งหมด ๑๗ กิจกรรม และที่ติดตามการปรับปรุงการควบคุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๒ กิจกรรม รวมทั้ง ๑๙ กิจกรรม ซึ่งมีจำนวน ๑๘ กิจกรรม ที่สามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และจำนวน ๑ กิจกรรม ที่ให้ติดตามต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คือ ขั้นตอนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอรับการจัดที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (สำนักกฎหมาย) ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม จัดทำ ขั้นตอนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอรับการจัดที่ดินให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ และแจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องนั้น การดำเนินการ ได้จัดทำแบบตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ยื่นคำขอรับการคัดเลือกและจัดที่ดินให้เกษตรกรเข้าทำประโยชน์ในที่ดินก่อนการสำรวจจริงวัด (แบบ ตส.๐๑) แต่ยังไม่ได้ให้ ส.ป.ก. จังหวัดนำไปใช้ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขอให้ดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในต่อและประเมินผลกิจกรรมการควบคุมภายในว่าเหมาะสมเพียงพอหรือไม่

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ บันทึกข้อความ ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/๓๑๐ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔)

ความเห็นและข้อสังเกตของคณะกรรมการ ฯ

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผอ.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้ชี้แจงว่า ในส่วนนี้เมื่อปีที่แล้วมีกิจกรรมที่ต้องรายงานต่อ หรือมีกิจกรรมที่ยังควบคุมความเสี่ยงได้ ไม่ครบถ้วน กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงได้ให้ข้อคิดเห็นว่าจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คืออยู่ในความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ยังดำเนินกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงได้ไม่ครบถ้วน ซึ่งสำนักกฎหมายได้รับทราบในส่วนนี้แล้ว

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ได้กล่าวว่า ขอความร่วมมือผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า กำกับ ติดตาม เร่งรัด ผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำแบบสอบทานของกลุ่มตรวจสอบภายใน อย่างเคร่งครัดตามกรอบเวลา

(นางสาวพัฒน์นรี อร่ามเรือง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ได้ชี้แจงเพิ่มเติมว่า ในส่วนของกลุ่มตรวจสอบภายใน หลักๆ ก็คือการให้ข้อมูลจากหน่วยรับตรวจ ซึ่งจะมี ๒ สำนัก (สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี และสำนักกฎหมาย) ที่ส่งข้อมูลล่าช้า ซึ่งทำให้กลุ่มตรวจสอบภายใน มีระยะเวลาในการสอบทานสำนักดังกล่าวและส่งข้อมูลให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหารล่าช้าตามไปด้วย ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายใน ก็ได้มีการประสานแล้ว และอยากขอให้ทุกสำนัก/กอง ให้ความร่วมมือในการส่งข้อมูลให้กับกลุ่มตรวจสอบภายในตามกำหนดเวลา

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

เรื่องที่ ๓.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่องเดิม

กพร. ส.ป.ก. ได้มีหนังสือ ที่ กษ ๑๒๐๑.๖/ว ๖๐๘ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๔ ขอความอนุเคราะห์ให้ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า จำนวน ๑๔ หน่วยงาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ รวมถึงเผยแพร่รายงาน ฯ ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน>ข่าวประชาสัมพันธ์>การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

๑. กพร. ส.ป.ก. ได้วิเคราะห์และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย จำนวน ๑๔ หน่วยงาน ทั้งหมด ๑๗ กิจกรรม ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๕๒ และ พ.ศ. ๒๕๕๗ ดังนี้

๑) ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) ดำเนินการจัดหาที่ดินของเอกชนและที่ดินของรัฐ เพื่อนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดิน โดยจัดที่ดินให้เกษตรกรเช่าซื้อ เช่า หรือเข้าทำประโยชน์ ตลอดจนจัดที่อยู่อาศัย การให้กรรมสิทธิ์และการใช้ประโยชน์ที่ดิน ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเกษตรกร รวมทั้งการศึกษา ค้นคว้า วิจัย และพัฒนาองค์ความรู้ด้านการปฏิรูปที่ดินและวิชาการด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง

๓) ดำเนินการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน จำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดิน พัฒนาประสิทธิภาพการใช้ที่ดิน การบริหารจัดการทรัพยากรการผลิต พื้นฟูสภาพแวดล้อม และคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม

๔) บริหารกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและค่าใช้จ่ายเพื่อการปฏิรูปที่ดิน การบริหารจัดการที่ดินของรัฐ การให้กู้ยืมเงินสำหรับการพัฒนาอาชีพ รายได้รวมตลอดถึงการใช้เงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรมิให้สูญเสียสิทธิในที่ดิน รวมทั้งการจัดทำสารบบที่ดินเพื่อการปฏิรูปที่ดิน

๕) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม หรือตามที่กระทรวงหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๒. กพร. ส.ป.ก. ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๘ แล้วเสร็จประกอบด้วย

- 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)

ทั้งนี้ 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)

ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากเลขาธิการ ส.ป.ก. เรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความ ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/๓๑๐ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ (กตน.)

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- ผู้บริหาร ส.ป.ก. มีบทบาทในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางขององค์การ - ผู้บริหาร ส.ป.ก. ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้การสนับสนุนบุคลากรด้านคุณธรรม จริยธรรม โดยมีกลุ่มส่งเสริมคุณธรรมและงานวินัย กองการเจ้าหน้าที่ ดำเนินการทางวินัย และปลูกฝังจริยธรรม คุณธรรม และระเบียบวินัย - ผู้บริหาร ส.ป.ก. ให้ความสำคัญ และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการดำเนินงานให้กับบุคลากรในองค์กร - ส.ป.ก. มีมาตรการเกี่ยวกับการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต มีการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต - ส.ป.ก. มีการจัดให้บุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส - ส.ป.ก. มีการจัดทำแผนวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของ ส.ป.ก. เพื่อจัดทำแนวทาง/มาตรการ/กิจกรรม ในการป้องกันการทุจริตที่จะเกิดขึ้น - ส.ป.ก. มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เท่ากับร้อยละ ๙๐.๒๒
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ส.ป.ก. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ที่ประกอบไปด้วยตัวแทน จากสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ที่เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร - ส.ป.ก. มีการกำหนดผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบที่เป็นอิสระจากหน่วยงานผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ - ส.ป.ก. มีการทบทวนแผนปฏิบัติการราชการของ ส.ป.ก. โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการราชการ ๕ ปีของ ส.ป.ก. (วาระแรก ๓ ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายของคณะรัฐมนตรีที่แถลงต่อรัฐสภา และแผนอื่นที่เกี่ยวข้อง (หนังสือแผนปฏิบัติการ ๕ ปี ของ ส.ป.ก. วาระแรก ๓ ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ – ๒๕๖๕) เพื่อขับเคลื่อนภารกิจ ส.ป.ก. ให้มีความทันสมัยเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง บรรลุวัตถุประสงค์ เห็นผลเป็นรูปธรรม
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ส.ป.ก. มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ ครอบคลุมบทบาทภารกิจ หน้าที่ ของหน่วยงานแต่ละสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า รับผิดชอบ มีสายการบังคับบัญชาภายในองค์กรที่มีความชัดเจน และมีการมอบหมายงานตามลำดับการปฏิบัติงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- ส.ป.ก. มีแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ส.ป.ก. พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี ในการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับภารกิจ และความรู้อื่น ๆ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการจัดฝึกอบรม/สัมมนาให้กับบุคลากร จำนวน ๘ โครงการ ๑๑ รุ่น บุคลากรทั้งสิ้น ๗๔๗ ราย - ส.ป.ก. มีแผนกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล ของ ส.ป.ก. พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖ กองการเจ้าหน้าที่ ในการสรรหา คัดเลือก บุคลากร ที่มีคุณภาพ สมรรถนะสูง เข้าสู่องค์กร พัฒนาผู้บริหารให้เป็นผู้มีเชิงกลยุทธ์ ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคล รวมถึงการส่งเสริมความก้าวหน้า แรงจูงใจ และการสร้างความผูกพันต่อองค์กร - ส.ป.ก. มีแผนยุทธศาสตร์เสริมสร้างความผูกพันและความผูกพันของบุคลากรที่มีต่อองค์กรของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๕ ที่จะเป็นเครื่องมือในการบริหารทรัพยากรบุคคลใน การส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคลากร ส.ป.ก. เกิดความพึงพอใจ แรงจูงใจ และความมุ่งมั่นตั้งใจ ปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมถึง มีความผูกพันต่อองค์กร ซึ่งจะนำไปสู่ผลสำเร็จใน การดำเนินงานของ ส.ป.ก. ได้ตามเป้าหมายที่ กำหนด - ส.ป.ก. มีการเผยแพร่องค์ความรู้ แนวทาง คู่มือ การดำเนินงานต่าง ๆ บนหน้าเว็บไซต์ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่สามารถนำไปศึกษา เรียนรู้ ใช้งานได้
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- ส.ป.ก. มีการแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการ ควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงานสำนัก/กอง/ที่ เทียบเท่า ในการวิเคราะห์ ปฏิบัติงาน ติดตาม แก้ไขปัญหาในการดำเนินงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติ งานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- ส.ป.ก. ได้กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายไว้ อย่างชัดเจนในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (หนังสือ แผนงาน - งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) มีการเผยแพร่ให้บุคลากรรับทราบอย่าง ทั่วถึง และเข้าใจตรงกัน - ส.ป.ก. มีการถ่ายทอดเป้าหมายการปฏิบัติงานใน ระดับกรมสู่หน่วยงานอย่างครอบคลุมและ สอดคล้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานให้บรรลุตาม เป้าหมายที่กำหนดซึ่งสามารถวัดผลได้ ครอบคลุม การดำเนินงานทั้งส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค - ส.ป.ก. มีการนำผลการประเมินย้อนหลังของ องค์กรมาวิเคราะห์ พิจารณา และกำหนดกิจกรรม ในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดย ส.ป.ก. ได้กำหนด แนวทางไว้คือ งานจัดที่ดิน (วิเคราะห์ผลย้อนหลัง ๕ ปี ส.ป.ก. ไม่สามารถดำเนินการงานจัดที่ดินได้ ตามเป้าหมาย)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- ในการประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาผลกระทบที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ตามสถานการณ์ในปัจจุบันที่อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการวิเคราะห์กิจกรรมในแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน และประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ และมีการจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบมาก ผลกระทบน้อย เพื่อสามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ตามลำดับผลกระทบ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	- ส.ป.ก. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดแนวทาง/มาตรการ ในการป้องกันความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการทุจริต
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- ส.ป.ก. มีการติดตามการควบคุมภายในอย่างเป็นระยะ เพื่อให้หน่วยงานสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่าพิจารณาทบทวนปรับปรุง แก้ไข กิจกรรมการควบคุม และมีการกำหนดวิธีการควบคุม โดยการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- ส.ป.ก. มีการแต่งตั้งคณะทำงานการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงานสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการปฏิบัติงาน โดยมีการพัฒนา ปรับปรุง แก้ไข กิจกรรมการควบคุม ให้มีความเหมาะสม สอดคล้อง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- ส.ป.ก. สนับสนุนให้แต่ละหน่วยงานสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า นำเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการสื่อสาร เข้ามาช่วยเสริมในกิจกรรมการควบคุมให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- ส.ป.ก. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในการมอบหมายหน่วยงานภายใน ส.ป.ก. ให้มีการจัดทำการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อกำหนดกิจกรรมขั้นตอนการปฏิบัติงาน และนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานตามปกติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- ส.ป.ก. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการสนับสนุนการปฏิบัติงาน การดำเนินงานตามนโยบาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุม และดำเนินกิจกรรมขององค์การ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่มีการจัดเก็บจากภายนอกที่เหมาะสม - มีเว็บไซต์ ส.ป.ก. www.alro.go.th ให้บริการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร องค์ความรู้ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียน นโยบายผู้บริหาร แบบฟอร์มวิธีดำเนินงานปฏิรูปที่ดิน ข้อมูลการจัดที่ดินให้กับเกษตรกร อีเมล alro ใช้ในการติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ทั้งในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค - ส.ป.ก. มีระบบจัดที่ดินออนไลน์ (ALRO Land Online) ใช้เป็นข้อมูลหลักในการวิเคราะห์วางแผน บริหารจัดการงานจัดที่ดิน งานพัฒนาเกษตรกร และงานพัฒนาพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน ใช้ควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และแก้ไขปัญหาการดำเนินงานการปฏิรูปที่ดินเป็นรายจังหวัด รายงาน ใช้ในการแก้ไขปัญหาทางเร่งรัดจัดที่ดิน ทำให้ผู้เกี่ยวข้องทราบสถานการณ์ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นปัจจุบัน - ส.ป.ก. มีระบบโครงข่ายการรังวัดด้วยดาวเทียมแบบจลน์ (RTK GNSS NETWORK) เป็นระบบการรังวัดที่ได้มาตรฐานสากลสามารถหาค่าพิกัดแปลงที่ดินได้อย่างถูกต้องแม่นยำ ทำให้ได้แผนที่แนวเขตแปลงที่ดินชัดเจนตามค่าพิกัดภูมิศาสตร์สามารถลดขั้นตอน และระยะเวลาในการสำรวจรังวัด ตอบสนองการให้บริการเกษตรกร ทำให้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	เกษตรกรได้รับการบริการที่มีประสิทธิภาพ สะดวก รวดเร็ว สอดคล้องกับพระราชบัญญัติอำนวยความสะดวก การขออนุญาตทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ และยังช่วยลดปัญหาข้อพิพาทแนวเขตที่ดิน ระหว่างเกษตรกรกับเกษตรกร หรือระหว่าง หน่วยงานรัฐกับเอกชน หรือระหว่างหน่วยงานรัฐ ด้วยกัน เพื่อมิให้เกิดปัญหาข้อโต้แย้งต่าง ๆ - ส.ป.ก. มีการจัดทำโปรแกรมส่งสุข ขึ้นเพื่อกำกับ ติดตาม การดำเนินงาน การปฏิบัติงาน ทางด้าน การรังวัด สามารถเรียกดูข้อมูลได้แบบ Real time ทั้งยังมีการประเมินผลความพึงพอใจของ ผู้รับบริการ โดยมีการรวบรวมผลการประเมินอย่างเป็นระบบเพื่อนำมาปรับปรุงการให้บริการให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น - ส.ป.ก. มีการจัดทำโปรแกรมป็นสุข หรือระบบ ศูนย์บริการประชาชนของ ส.ป.ก. เพื่อกำกับ ติดตาม การดำเนินงาน การปฏิบัติงานให้เป็นตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณา ขออนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่ออำนวยความสะดวกกับผู้มารับบริการศูนย์บริการ ประชาชน ในการทราบถึงขั้นตอน ความก้าวหน้า ของการปฏิบัติงานที่ผู้มารับบริการได้มาดำเนินการ กับ ส.ป.ก. และระยะเวลาในการให้บริการที่เป็นไป ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกฯ
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- ส.ป.ก. มีระบบการสื่อสารแบบ Two way communication ในการประชุม สัมมนา การแจ้ง เวียนเอกสาร ติดต่อประสานงาน และยังมีการ ประชุมผ่านระบบ VDO Conference เพื่อสื่อสาร ทัวทั้งองค์การทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค รวมถึง การออกพื้นที่เพื่อพบปะพูดคุย รับข้อปัญหาของ หน่วยงานในส่วนภูมิภาค - ส.ป.ก. มีการนำระบบประชุมออนไลน์ Zoom Meeting มาใช้ในองค์กร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	สะดวก และลดข้อจำกัดต่าง ๆ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด ๑๙ ที่บุคลากรในองค์กรจะต้องมีปฏิบัติงานที่บ้าน (Work From Home) - ส.ป.ก. มีการสื่อสารไปยังผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องได้รับข้อมูลสารสนเทศที่จะไปช่วยให้การปฏิบัติงานของผู้รับข้อมูลให้เกิดมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ - ส.ป.ก. มีการนำแอปพลิเคชัน LINE มาใช้ติดต่อประสาน สื่อสาร ในการปฏิบัติงานให้มีความคล่องตัว รวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ของข้อมูล
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- ส.ป.ก. มีช่องทางสำหรับรับฟังข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อเป็นข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการให้บริการของ ส.ป.ก. - ส.ป.ก. มีช่องทางให้ประชาชนสามารถรับข้อมูล ข่าวสาร ประชาสัมพันธ์ ติดต่อ กับ ส.ป.ก. ได้อีกหลายช่องทางผ่านระบบอินเทอร์เน็ตไม่ว่าจะเป็น YouTube Facebook Twitter Website
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- ส.ป.ก. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ/ คณะทำงานการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในการวางแผนทางการควบคุมภายใน พิจารณาความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม รวมถึงข้อคิดเห็นให้กับหน่วยงานย่อย และการติดตามรายงาน - ส.ป.ก. มีการจัดทำแบบฟอร์มรายงานความก้าวหน้าการควบคุมภายในรอบ ๙ เดือน ในการติดตามปรับปรุง พัฒนา เพิ่มเติมกิจกรรมการควบคุม และเป็นการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร (บันทึกข้อความ)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย	- ทุกสิ้นปีงบประมาณจะมีการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง และมีการประเมินอิสระจากกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแบบสอบถามการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น - มีการรายงานต่อผู้บริหาร ส.ป.ก. หากพบข้อบกพร่อง ผู้บริหาร ส.ป.ก. จะพิจารณาสั่งการแก้ไข ซึ่งจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานในปีงบประมาณต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)

ตำแหน่ง เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
วันที่

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๕๒ และ พ.ศ. ๒๕๕๗						
(๒) ดำเนินการจัดหาที่ดินของเอกชนและที่ดินของรัฐ เพื่อนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดินโดยจัดที่ดินให้เกษตรกรเช่าซื้อ เช่า หรือเข้าทำประโยชน์ ตลอดจนการจัดที่อยู่อาศัย การให้ กรรมสิทธิ์ และการใช้ประโยชน์ที่ดิน ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเกษตรกร รวมทั้งการศึกษา ค้นคว้า วิจัย และพัฒนาองค์ความรู้ด้านการปฏิรูปที่ดินและวิชาการด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง						
แนวทางการดำเนินงาน แผนงาน - งบประมาณ ด้านการจัดที่ดินทำกิน (ด้านการดำเนินงาน) (Joint การจัดที่ดิน)	- ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน	- วิเคราะห์ค่าเป้าหมายให้สอดคล้องและเหมาะสมต่อแผนงานที่จะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้สำเร็จ	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน
	- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอ	- การปรับ Unit Cost ให้สอดคล้องเหมาะสมเพื่อให้งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเพียงพอ				
	- แผนงานดำเนินการค้างจัดมีความยากต่อการจัดที่ดินและมีความละเอียดสูงต้องใช้ทรัพยากรการบริหารมาก เช่น บุคลากร งบประมาณ	- ส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรและงบประมาณให้ ส.ป.ก.จังหวัด				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดทำขั้นตอนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอรับการจัดที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ด้านการดำเนินงาน) (Joint การจัดที่ดิน)	- ระยะเวลาในการถ่ายทอดความรู้สั้นเกินไปไม่สอดคล้องกับเนื้อหา - ผู้เข้ารับการฝึกอบรมไม่ครอบคลุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกคน	- จัดทำขั้นตอนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอรับการจัดที่ดินเพื่อเกษตรกรรมเพื่อเผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ และแจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สำนักกฎหมาย
ติดตาม ตรวจสอบ การส่งงานสำรวจรังวัดในระบบรายงานผลการสำรวจรังวัดออนไลน์ “ส่งสุข” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ด้านการรายงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- ความถูกต้องของข้อมูลการสำรวจรังวัดที่ส่งเข้าระบบ “ส่งสุข” เช่น ข้อมูลซ้ำในระบบเนื้อหาที่ไม่ตรงกับแผนที่ ชื่อระวางผิด ระบบพิกัดแผนที่ผิด (โซน ๔๗ - ๔๘) จึงทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ - ส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบไม่ครบถ้วนเนื่องจากสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง - ไม่ทำตามขั้นตอนและระเบียบการส่งงาน เช่น	- ตรวจสอบและรายงานข้อผิดพลาดให้ ส.ป.ก. จังหวัดทราบทุกเดือน	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	การขอเลขแปลงในระบบ ก่อนที่จะทำการสำรวจจริงวัด					
การจัดฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากร ด้านการจัดที่ดิน (ด้านการดำเนินงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- ไม่มีงบประมาณเนื่องจาก ไม่ได้รับการอนุมัติใน แผนปฏิบัติการประจำปี	- กำหนดโครงการในคำของบประมาณค่าใช้จ่ายการ สัมมนา และฝึกอบรมประจำปี - จัดทำ Info Graphic เผยแพร่ตามช่องทางสื่อสาร ออนไลน์ - อบรมผ่านระบบออนไลน์ - จัดทำ Unit School	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สำนักพัฒนา และถ่ายทอด เทคโนโลยี
การติดตามผลการดำเนินงาน โครงการ ส่งเสริมและพัฒนาเกษตรทฤษฎีใหม่ใน เขตปฏิรูปที่ดิน (ด้านการดำเนินงาน)	- ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ รายงานผลให้เป็นปัจจุบัน	- จัดทำหนังสือแจ้ง ส.ป.ก.จังหวัด - มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อประสานและจัดทำข้อมูล เป็นรายจังหวัด - Live สด ผ่านช่อง Alro Chanel เพื่อรับทราบ ปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไข	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	กอง ประสานงาน โครงการ พระราชดำริ และโครงการ พิเศษ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๓) ดำเนินการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน จำแนกการใช้ประโยชน์ที่ดิน พัฒนาประสิทธิภาพการใช้ที่ดิน การบริหารจัดการทรัพยากรการผลิต พื้นฟูสภาพแวดล้อม และคุ้มครองพื้นที่ เกษตรกรรม						
การจัดการงานสำรวจออกแบบงาน อาคาร (ด้านการดำเนินงาน)	- แผนงานสำรวจออกแบบ งานอาคารเป็นแผนระยะสั้น	- จัดทำแผนงานสำรวจออกแบบงานอาคาร ระยะ ๓ - ๕ ปี (แผนงาน ปี ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สำนักพัฒนา พื้นที่ปฏิรูป ที่ดิน
	- ขาดแคลนบุคลากรด้าน วิศวกรรมโครงสร้าง และ วิศวกรรมระบบประกอบ อาคาร	- ขอความร่วมมือจากหน่วยงานราชการอื่น ๆ - จัดจ้างบุคลากรเพิ่มเติม - มีคำสั่งพิเศษให้วิศวกรเครื่องกล หรือผู้มี ประสบการณ์มาช่วยในงานออกแบบระบบประกอบ อาคาร				
	- จัดทำแบบก่อสร้าง ประมาณราคา และจัดทำ เงื่อนไขพิเศษ	- ดำเนินการจัดจ้างเจ้าหน้าที่เขียนแบบเพิ่มเติม - ผู้บังคับบัญชาให้มีการเร่งรัดติดตามงานอย่างต่อเนื่อง - ประชุมติดตามงานทุกเดือน - แผนปฏิบัติงานรายบุคคลที่กำหนดเวลาในการ ปฏิบัติงานชัดเจน				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๔) บริหารกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและค่าใช้จ่ายเพื่อการปฏิรูปที่ดิน การบริหารจัดการที่ดินของรัฐ การให้กู้ยืมเงินสำหรับการพัฒนาอาชีพ รายได้ รวมตลอดถึงการใช้เงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรมิให้สูญเสียสิทธิในที่ดิน รวมทั้งการจัดทำสารบบที่ดินเพื่อการปฏิรูปที่ดิน						
การติดตามการทำประโยชน์ในที่ดิน กรณี การจัดที่ดินให้สถาบันเกษตรกร (ด้านการดำเนินงาน)	- กองทุน ฯ ไม่มีฐานข้อมูล การติดตามการทำประโยชน์ ในที่ดิน กรณี การจัดที่ดิน ให้สถาบันเกษตรกร	- ลงพื้นที่ทดสอบแบบสอบถาม ณ จังหวัดกาฬสินธุ์ เพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจแบบสอบถามที่จะใช้ในการ สัมภาษณ์ - ปรับปรุงแบบสอบถาม - ลงพื้นที่ จ.ชลบุรี โดยการเก็บข้อมูลตาม แบบสอบถาม เพื่อติดตามสอบถามคณะกรรมการ และสมาชิกสถาบันเกษตรกรเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพ การชำระค่าเช่า - รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลจัดทำรายงานการลง พื้นที่ จ.ชลบุรี เพื่อใช้ประกอบการจัดเก็บค่าเช่า ที่ดินในอนาคต (๓ ปีข้างหน้า)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สำนักบริหาร กองทุน
โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้รับจากการ ยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙ (ด้านการดำเนินงาน)	- ขาดการวางแผนการใช้ จ่ายเงินกองทุนฯ ที่ชัดเจน ร่วมกันในการพัฒนาแปลง ที่ดินที่ได้รับจากการยึดคืน พื้นที่ ฯ	- จัดประชุมหารือในเรื่องการจัดทำแผนการใช้จ่าย เงินกองทุน ฯ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
โครงการสนับสนุนเงินทุนเพื่อพัฒนางานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ด้านการดำเนินงาน)	- เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำโครงการขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมไม่เพียงพอ	- จัดอบรมสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำโครงการที่จะขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม - สรุปรายงานผลการจัดโครงการสัมมนา	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	
(๕) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม หรือตามที่กระทรวงหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย						
การควบคุม ตรวจสอบ และเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณจากรายงานในระบบ GFMIS ให้ถูกต้องเป็นไปตามแผนงาน/โครงการ (ด้านการรายงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- เจ้าหน้าที่การเงิน ส.ป.ก. จังหวัด เบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ ที่กำหนดไว้	- ตรวจสอบรายงานงบประมาณของ ส.ป.ก. ผ่านระบบ GFMIS - ชี้แจง และทำความเข้าใจกับ ส.ป.ก.จังหวัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สำนักบริหารกลาง
	- ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- ตรวจสอบติดตามผลการเบิกจ่ายใ้ภาพรวมของ ส.ป.ก.จังหวัด และหน่วยงานในสังกัด ส.ป.ก. - ประสานงานแจ้ง ส.ป.ก.จังหวัด และหน่วยงานในสังกัด ส.ป.ก. ที่มีผลการเบิกจ่ายต่ำ - กำหนดมาตรการเพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การพัฒนากระบวนการสอบแข่งขันเพื่อ บรรจุบุคคลเป็นข้าราชการตำแหน่ง นายช่าง (นายช่างสำรวจ นายช่างโยธา) (ด้านการดำเนินงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- ผู้มีความประสงค์สมัคร สอบแข่งขันจำนวนน้อย	- แจ้งเวียนประกาศการรับสมัครสอบแข่งขันไปถึง สถาบันการศึกษาที่เกี่ยวข้องเพื่อเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ - เสนอสำนักงาน ก.พ. เพื่อขอกำหนดวุฒิสำหรับ การคัดเลือก (ไม่ต้องผ่าน ภาค ก. ของสำนักงาน ก.พ.) - การแจ้งเวียนส่วนราชการเพื่อรับโอนในกรณี ที่จำนวนผู้สมัครไม่เพียงพอกับตำแหน่งว่าง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	กองการ เจ้าหน้าที่
	- เนื้อหาวิชาในการทดสอบ มีความยากจนเกินไป	- ประชุมหารือคณะทำงาน ฯ เพื่อกำหนด เนื้อหาวิชาให้ผู้สอบผ่านมากขึ้นตามข้อเสนอแนะ ของสำนักงาน ก.พ.				
การสำรองข้อมูล ณ ห้องควบคุมระบบ สารสนเทศ (ด้านการดำเนินงาน)	- ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ขั้นตอนการทำงานของ ระบบสำรองข้อมูล	- จัดทำคู่มือการใช้งานระบบสำรองข้อมูล - จัดอบรมการใช้งานระบบสำรองข้อมูล	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	ศูนย์ เทคโนโลยี สารสนเทศ และการ สื่อสาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดทำคำของบประมาณ (งบลงทุน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ด้านการดำเนินงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- เกิดความผิดพลาดของ ระบบ e-Budgeting ระหว่างบันทึกข้อมูล และ การเชื่อมโยง (Mapping) ข้อมูลสำคัญ ในระบบฯ มี การเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- ตรวจสอบข้อมูลก่อนและหลังบันทึกในระบบ ฯ	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สำนักวิชาการ และแผนงาน
การติดตามและประเมินผลโครงการ ภายใต้ พ.ร.บ. งบประมาณ และ งบประมาณกองทุนปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรกรม (ด้านการดำเนินงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- การพัฒนาระบบล่าช้า	- ประสาน ติดตาม ทารื้อ ร่วมกับศูนย์เทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร เป็นระยะก่อนสิ้นสุด ระยะเวลาที่กำหนด				
	- รูปแบบรายงานไม่ตรงตาม ความต้องการของผู้บริหาร	- Unit School เรื่องการจัดทำ Infographic - รายงานสรุปเสนอผู้บริหารในรูปแบบใหม่เพื่อ ความเข้าใจที่ง่ายขึ้น				
	- ข้อมูลตัวชี้วัดไม่ครบถ้วน	- กำหนดวันส่งผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ล่วงหน้าอย่างน้อย ๑ เดือนก่อนสิ้นไตรมาสที่ ๔ - เร่งรัด ติดตามเจ้าภาพกิจกรรมทุกวันจนกว่าจะ ส่งผลงาน				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ด้านการรายงาน)	- การปฏิบัติงานตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ โคโรนา ทำให้ไม่สามารถ เดินทางไปตรวจสอบที่ หน่วยรับตรวจและในพื้นที่ โครงการได้	- ให้องค์กรรับตรวจจัดส่งเอกสารข้อมูลด้วย โปรแกรม PDF - หน่วยงานรับตรวจมอบหมายผู้รับผิดชอบ - ปรับรูปแบบการตรวจสอบ - รายงานผลการตรวจสอบผ่านระบบ Online	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน
การถ่ายทอดตัวชี้วัดระดับองค์กรสู่ระดับ หน่วยงาน (Cascading) ของ ส.ป.ก. ส่วนกลาง (ด้านการดำเนินงาน) (Joint งานจัดที่ดิน)	- ผลการดำเนินงานตัวชี้วัด ระดับองค์กรงานจัดที่ดิน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายตาม งบประมาณที่ได้รับจัดสรร - หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ภารกิจหลักมีเพียง หน่วยงานเดียวยังขาด หน่วยงานสนับสนุน	- กำหนดตัวชี้วัดร่วมบูรณาการ (Joint KPIs) - แต่งตั้งคณะทำงานกำกับ ติดตาม ร่วมบูรณาการ งานจัดที่ดินของ ส.ป.ก.	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	กลุ่มพัฒนา ระบบบริหาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า แยกกันดำเนินงานขาดการ ร่วมกันแก้ไขปัญหา - ระบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานอาจมีข้อจำกัดใน การประมวลผล ทำให้ หน่วยงานเจ้าภาพต้องรอให้ มีการประมวลผลแล้วเสร็จ จึงจะส่งผลงานได้	- ติดตามทวงถามเป็นรายหน่วยงาน ทั้งการติดตาม ด้วยหนังสือ และจากกลุ่มไลน์ - ระบบการรายงานผลตัวชี้วัดเป็นรายเดือน				

ลายมือชื่อ

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)

ตำแหน่ง เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

วันที่

ความเห็นและข้อสังเกตของคณะกรรมการ

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ได้มีข้อสังเกตว่า ในกิจกรรมแนวทางการดำเนินงาน แผนงาน - งบประมาณ ด้านการจัดที่ดินทำกิน ความเสี่ยงของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอ (สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน) ซึ่งปีงบประมาณที่ผ่านมามีงบประมาณเหลือจ่าย จึงอยากให้มีการปรับข้อความในส่วนนี้ได้หรือไม่ เพราะอาจจะขัดแย้งกับเรื่องงบประมาณเหลือจ่าย

(นางสาวจารุวรรณ ไหญ่ยงค์ ผู้อำนวยการกลุ่มวิชาการและแผนงานจัดที่ดิน) ได้ชี้แจงว่า งบประมาณที่เหลือจ่ายเป็นงบประมาณในส่วนของการจัดที่ดินชุมชน เป็นงบประมาณด้านการทำวงรอบของการจัดที่ดินชุมชนที่ไม่ได้มีการใช้จ่าย เนื่องจากไม่มีความชัดเจน จึงทำให้งบประมาณค้างจ่าย

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ได้เสนอแนะว่า สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน ไปดูในส่วนของเรื่องการจัดที่ดินชุมชน เพราะจะกลายเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ และอาจส่งผลให้กลายเป็นความเสี่ยงที่จะต้องกำหนดขึ้นใหม่หรือไม่

ฝ่ายเลขานุการคณะทำงาน ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผอ.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ได้มีข้อสังเกตว่า กิจกรรมการจัดทำขั้นตอนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอรับการจัดที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (สำนักกฎหมาย) ซึ่งเขียนความเสี่ยงมาว่า ระยะเวลาในการถ่ายทอดความรู้น้อยเกินไป ไม่สอดคล้องกับเนื้อหา และผู้เข้ารับการฝึกอบรมไม่ครอบคลุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกคน ในส่วนของการควบคุมภายในที่มีอยู่ คือ จัดทำขั้นตอนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอรับการจัดที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อเผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ และแจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน ซึ่งการประเมินผลการควบคุมภายใน อยู่ในความเสี่ยงระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังทำกิจกรรมควบคุมได้ไม่ครบถ้วน ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายใน ให้ข้อคิดเห็นมาว่า จะต้องดำเนินการในกิจกรรมควบคุม ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้แล้วเสร็จ เรียนถามสำนักกฎหมายในความเสี่ยงที่วิเคราะห์ ระยะเวลาการถ่ายทอดความรู้น้อยเกินไป ไม่สอดคล้องกับเนื้อหา หมายถึงอย่างไร

(นางสาววิจิตตรา รักกมล นิติกรชำนาญการ) ได้ชี้แจงว่า เรื่องระยะเวลาเป็นเรื่องของการสอดคล้องกับคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอ เป็นเรื่องของการตรวจสอบคุณสมบัติ หรือการสอบสวนสิทธิ ระยะเวลาการถ่ายทอดที่ได้จัดฝึกอบรม ประมาณ ๑ สัปดาห์ มีจำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม รุ่นละประมาณ ๖๐ – ๗๐ คน ซึ่งจัดฝึกอบรมไปเมื่อ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ยังไม่ได้จัดต่อเนื่องอีก การจัดทำขั้นตอนตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอก่อนการรังวัด เดิมทีที่ตอนนั้นที่ตกลงกันว่าจะทำตรงนี้ ขณะนั้นระเบียบใหม่ยังไม่ได้ประกาศใช้ เพราะฉะนั้นในการจัดที่ดินตามระเบียบเดิม เป็นปัญหาที่เกิดขึ้นไป รังวัดแล้วมีบางแปลงไม่สามารถจัดได้ จึงทำให้มีการออกแบบฟอร์มนี้มา แต่ระหว่างเดือนกรกฎาคม ระเบียบใหม่ประกาศใช้ จึงทำให้ขั้นตอนตามแบบฟอร์มนี้ถูกปรับแก้ไขให้เหมาะสมกัน ตามที่ กตн. แจ้งให้ดำเนินการจัดทำใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักกฎหมายก็จะรับไปดำเนินการในส่วนนี้ต่อไป

(นางสาวพัฒน์นรี อร่ามเรือง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ได้ชี้แจงเพิ่มเติม สำนักกฎหมายว่า ในขั้นตอนนี้เป็นขั้นตอนที่สำนักกฎหมายแจ้งว่าจะมีการจัดอบรม ระยะเวลา ผู้เข้ารับการอบรมน้อยเกินไป หรือผู้เข้ารับการอบรมไม่ครอบคลุมหน้าที่ คือในขั้นตอนนี้ สำนักกฎหมาย แจ้งว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จะจัดอบรมในเรื่องให้ความรู้เรื่องของขั้นตอนการจัดที่ดิน จึงคิดความเสี่ยงไว้ว่า

๑) หากจัดแล้วระยะเวลาในการจัดอาจจะน้อยเกินไป ๒) ผู้เข้ารับการอบรมอาจจะไม่ครอบคลุมเจ้าหน้าที่ เพราะคิดว่าคนที่เลือกการตรวจสอบที่ดิน จะมีตั้งแต่ศูนย์บริการประชาชน นายช่างรังวัด นักกฎหมาย จึงคิดว่าผู้เข้ารับการอบรมอาจจำนวนไม่มาก การเลือกความเสี่ยงจัดทำขั้นตอนการตรวจสอบก่อนที่จะรังวัด จึงเป็นที่มาของการจัดทำความคืบหน้าในครั้งนี้

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ได้มีข้อสังเกตว่า กิจกรรมการติดตามการทำประโยชน์ในที่ดิน กรณีการจัดที่ดินให้สถาบันเกษตรกร ช่องความเสี่ยง สำนักบริหารกองทุน ไม่มีฐานข้อมูลการติดตามการทำประโยชน์ในที่ดิน กรณีการจัดที่ดินให้สถาบันเกษตรกร กับช่องการควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่แน่ใจว่าสอดคล้องกันหรือไม่ แต่ถ้าสอดคล้องกันก็ยากให้เพิ่มข้อมูล ขอให้สำนักบริหารกองทุน อธิบายในรายละเอียดเพิ่มเติม และสอบถามทางสำนักบริหารกองทุนมีแผนในการติดตามการใช้ประโยชน์ในที่ดินกับกรณีนี้บ้างหรือไม่

(นางสาวศศิธร นาคศรีจันทร์ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน) ได้ชี้แจงว่า ในส่วนของสำนักบริหารกองทุนมีการเก็บรวบรวมข้อมูล และการติดตาม การทำประโยชน์ อยู่ทั้งหมด ๒ พื้นที่ คือ จังหวัดกาฬสินธุ์ และจังหวัดชลบุรี จากเดิมที่ไม่มีข้อมูลเลย ข้อมูลไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน และสำหรับแผนในการติดตามจะใช้แบบสำรวจ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

(นางสาวพัฒนันรี อร่ามเรือง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ได้ชี้แจงแทนสำนักบริหารกองทุนว่า คือในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กองทุนได้ติดตามในการทำประโยชน์ของสหกรณ์ที่อยู่ในพื้นที่ของ คทช. เลยตั้งแผนใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๒ จังหวัด ซึ่งเริ่มเอาแบบฟอร์มของสำนักวิชาการและแผนมาใช้ แต่แบบฟอร์มยังไม่ได้ครอบคลุมในเรื่องของการจัดเก็บค่าเช่า จึงได้มีการปรับแบบอาจจะนำแบบฟอร์มที่ปรับแล้วไปใช้กับพื้นที่ คทช. อีกต่อไปได้

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ให้ข้อสังเกตว่า สำนักบริหารกลางมีความเสี่ยงผลเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายมาตลอดหลายปี มีการปฏิบัติเรื่องตรวจสอบติดตาม ประสานจังหวัด กำหนดมาตรการ เพียงพอหรือไม่ การประเมินผลอยู่ระดับที่ยอมรับได้ แต่ข้อเท็จจริงเรื่องผลการเบิกจ่ายมันขัดแย้งกัน การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอหรือไม่ ขอให้สำนักบริหารกลาง อธิบายข้อมูลเพิ่มเติม

(นางสาวพัฒนันรี อร่ามเรือง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ให้ข้อมูลแทนสำนักบริหารกลางว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ การเบิกจ่ายของ ส.ป.ก. ได้ ๙๙.๕๔ เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ให้ข้อคิดเห็นว่า ภาพรวมของสำนักบริหารกลางเป็นไปตาม มติ ครม. แต่การดำเนินงานระหว่างไตรมาส ยังมีปัญหาในเรื่องของการออกแบบการควบคุมภายในอยู่มาก ทำให้ผลการเบิกจ่ายเดินหน้าไม่ได้ ซึ่งสำนักบริหารกลางจะต้องคุยกับหน่วยงานเจ้าภาพว่าจะทำอย่างไรให้ผลการเบิกจ่ายในแต่ละไตรมาสดีขึ้นต่อไป

(นางสาวพัฒนันรี อร่ามเรือง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ได้ชี้แจงแทนกองการเจ้าหน้าที่ว่า ในส่วนของการแจ้งเวียนมีการแจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการที่ไม่ต้องผ่านภาค ก ของ กพ. ก็มีหนังสือระหว่าง ส.ป.ก. กับสำนักงาน กพ. ในส่วนตำแหน่งของนายช่างโยธา และนายช่างสำรวจ

มีการดำเนินการจริง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีการประสานงานการให้ข้อมูล แต่ยังไม่ได้มีการดำเนินการตามแผน ในปี ๒๕๖๕ – ๒๕๖๖ ถ้า กพ. เห็นชอบก็จะสามารถให้คนที่มีความรู้ ปวส. ที่ไม่ต้องผ่านภาค ก มีจำนวนเพิ่มขึ้น เพราะในส่วนของ ปี ๒๕๖๓ – ๒๕๖๔ เกิดสถานการณ์โควิด-๑๙ สำนักงาน กพ. ก็ไม่ได้มีการเปิดสอบภาค ก จึงทำให้มีคนมาสมัครสอบน้อย

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ให้ข้อสังเกตว่า กองการเจ้าหน้าที่ มีวิธีอื่นอีกหรือไม่ เวลาควบคุมภายในอาจจะต้องนำข้อมูลมาประกอบเพื่อให้เห็นชัดเจนขึ้นว่าสิ่งที่หน่วยงานเจ้าภาพเสนอเข้ามาใช้ได้หรือไม่ เพราะการประเมินผลออกมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ผลลัพธ์ออกมาเหมือนเดิมก็อาจจะขัดแย้งกันได้ อย่าง case ปัญหาสอบบรรจุนายช่าง ความเสี่ยงคือ เนื้อหายากเกินไป หรือคนมาสมัครสอบน้อย แล้วจะต้องแก้ไขอย่างไร จะใช้วิธีการใหม่เพื่อที่จะให้คนเข้ามาสอบเพิ่มขึ้น เช่น โครงการช่างรังวัดทายาท หรือ จัดหลักสูตรระหว่างเรียน นำมาฝึกงานกับ ส.ป.ก. เรียนจบแล้วบรรจุเลย ซึ่งวิธีการที่เสนอมายังไม่ไปถึงจุดนั้น ซึ่งถ้า ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ยังกำหนดความเสี่ยงเรื่องนี้อยู่ อยากเห็นว่าการแก้ปัญหายังเป็น ๓ ข้อนี้อยู่หรือไม่ แต่ถ้าความเสี่ยงยังมีอยู่ ทางเลือกที่ใช้สามารถแก้ปัญหาได้หรือไม่

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ได้มีข้อสังเกตว่า สำนักวิชาการและแผนงาน ในส่วนของการทำหนังสือแจ้งเตือนศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เป็นระยะก่อนสิ้นสุดระยะที่กำหนด หลายข้อมีลักษณะคล้ายกัน คือมีความเสี่ยง และการปฏิบัติไม่สอดคล้องกัน ให้คณะกรรมการฯ เป็นข้อสังเกตของการเขียนรายงานซึ่งอาจจะมีความเสี่ยงต่อภาพลักษณ์องค์กรในการส่งออกไปหน่วยงานภายนอก

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผอ.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ให้ข้อเสนอแนะของสำนักวิชาการและแผนงานว่า ในเรื่องของระบบล่าช้า อาจจะปรับถ้อยคำ ให้เป็นหารื้อวางแผนร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารในการพัฒนาระบบ

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ให้ข้อสังเกต ของกลุ่มตรวจสอบภายในว่า ทั้งกิจกรรม ความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่มีอยู่ เขียนได้สอดคล้องกัน อยากให้ดูตัวอย่างของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการเขียนควบคุมภายใน ในปีถัดไป

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผอ.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) ให้ข้อสังเกตว่า ศูนย์พัฒนาและส่งเสริมศิลปอาชีพ เสนอกิจกรรมการควบคุมรายงานสรุปข้อมูลการลาของพนักงานราชการ ซึ่งไม่ใช้งานในการกิจ กิจกรรมนี้เป็นความเสี่ยงสูงที่เกิดขึ้นของหน่วยงาน ส.ป.ก.หรือไม่

(นางสาวพัฒน์นรี อร่ามเรือง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ) ให้ข้อคิดเห็นว่า ถือว่าเป็นงานในระดับหน่วยงาน แต่ไม่ใช้งานในระดับองค์กร ในส่วนของ ศูนย์พัฒนาและส่งเสริมศิลปอาชีพ มีพนักงานราชการจำนวนมาก การดูแล ควบคุม คือการใช้ใบลา เพราะไม่สามารถเข้าถึงระบบ Dpis ได้ เอกสารจึงต้องมีผู้ควบคุมและตรวจสอบ แต่ก็แค่ความเสี่ยงในหน่วยงาน

ประธานคณะกรรมการ รองเลขาฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ให้ข้อเสนอแนะว่า เห็นตรงกับกลุ่มตรวจสอบภายใน เพราะมีพนักงานราชการจำนวนมาก อาจจะเป็นในเรื่องของระบบ และหน่วยย่อยมากกว่า จึงเห็นควรตัดกิจกรรมนี้ออกไม่รายงานกระทรวง

มติที่ประชุม

- เห็นชอบรายงานการประเมิน ปค.๔ ที่ กพร. เสนอ
- เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และขอให้
 - ๑) กพร. ส.ป.ก. ปรับแก้ไขข้อความใน แบบ ปค. ๕ ในส่วนของ สำนักบริหาร กองทุน และสำนักวิชาการและแผนงาน
 - ๒) กพร. ส.ป.ก. ตัดกิจกรรมการควบคุมภายในของ ศูนย์พัฒนาและส่งเสริม ศิลปอาชีพ ออกจาก แบบ ปค. ๕ โดยไม่ต้องรายงานให้กับ กษ.

เรื่องที่ ๓.๒

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กพร. ส.ป.ก. ได้จัดทำแผนการดำเนินงานการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานของ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ให้ชัดเจนและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.	กำหนดผู้รับผิดชอบ			
	๑.๑ แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก.	ธ.ค. ๖๔	กพร.	
๒.	กำหนดขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการประเมิน			
	ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อ ๑. พิจารณา กลั่นกรอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ 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. ๒๕๖๕	ธ.ค. ๖๔	กพร.	

ลำดับ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
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)	ธ.ค. ๖๔	กพร.	
๔.	ศึกษาทำความเข้าใจและจัดทำแผนการควบคุมภายใน			
	๔.๑ กพร. แจ้งเวียนหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า) จัดทำแผนการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแบบรายงาน IC ๑ - ๔	ม.ค. ๖๕	กพร.	
	๔.๒ หน่วยงานย่อยประชุมชี้แจง สร้างการรับรู้ ทำความเข้าใจการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ และดำเนินการดังนี้ - แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย - ประชุมพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงเพื่อนำมาควบคุมภายใน - จัดทำแผนการควบคุมภายในตามแบบรายงาน IC ๑ - ๔	ธ.ค. ๖๔ - ก.พ. ๖๕	สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า	
	๔.๓ ประชุมคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. เพื่อพิจารณาแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบรายงาน IC ๑ - ๔	ก.พ. ๖๕ - มี.ค. ๖๕	กพร.	
๕.	ดำเนินการตามแผนการควบคุมภายใน			
	๕.๑ กรณีที่ประชุมคณะทำงานฯ มีมติให้ปรับปรุงแก้ไขแผนการควบคุมภายในฯ ให้หน่วยงานย่อยจัดส่งแผนการควบคุมภายในฯ ที่ปรับแก้ไข กพร. ส.ป.ก. ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๕	มี.ค. ๖๕	สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า	
	๕.๒ สอบทานแผนการควบคุมภายในเบื้องต้นตามแบบ IC ๑ - ๔ และให้ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับรายละเอียดในแบบรายงานฯ	มี.ค. ๖๕	กพร.	
	๕.๓ หน่วยงานย่อยดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในตามแบบ IC ๑ - ๔	มี.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๕	สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า	
๖.	กำกับ ติดตามการควบคุมภายใน			
	๖.๑ กพร. แจ้งเวียนหน่วยงานให้รายงานความก้าวหน้ารอบ ๙ เดือน การควบคุมภายใน	มิ.ย. ๖๕	กพร.	
	๖.๒ กพร. แจ้งเวียนหน่วยงานย่อยให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕)	ส.ค. ๖๕	กพร.	

ลำดับ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๗.	สรุปผลการประเมินและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕			
	๗.๑ หน่วยงานย่อย : สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า - จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) - จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จัดส่ง : กพร. ส.ป.ก.	ก.ย. ๖๕	สำนัก/กอง/ ที่เทียบเท่า	
	- กพร. สำนักรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยเพื่อทำรายงานการสอบทานฯ จัดส่ง : กตн. ส.ป.ก.	ต.ค. ๖๕	กพร.	
	- กตн. สำนักรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖) ที่ผ่านความเห็นชอบจากเลขาธิการ ส.ป.ก. แล้ว ให้ กพร. ส.ป.ก.	ธ.ค. ๖๕	กตн.	
	๗.๒ ระดับหน่วยงานของรัฐ : ส.ป.ก. กพร. ส.ป.ก. วิเคราะห์และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยเพื่อจัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ธ.ค. ๖๕	กพร.	

มติที่ประชุม เห็นชอบ แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามที่ กพร. เสนอ โดยขอให้ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า สร้างการรับรู้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของหน่วยงาน และนำไปปฏิบัติให้บรรลุผล ต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

๔.๑ การทบทวนคำสั่งคณะกรรมการจัดงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเห็นและข้อสังเกตของคณะกรรมการ ฯ

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ ฯ (นางสาวกานดา ศากยะโรจน์ ผอ.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร)
แจ้งและขอหารือในที่ประชุมว่า

๑. สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า คัดเลือก/เสนอกิจกรรมควบคุมภายในมาให้ครอบคลุม พันธกิจหลักขององค์กร ๔ ด้าน ประกอบไปด้วย ๑) ด้านบริหารจัดการที่ดิน ๒) การพัฒนาเกษตรกรและอาชีพ ๓) เรื่องของการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ๔) การบริหารกองทุน และจะมีการประชุมหลักจากทบทวน คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ อีกครั้ง

๒. การบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่ง ส.ป.ก. ยังไม่มีการวิเคราะห์แผนการบริหาร ความเสี่ยงขององค์กร เรียบร้อยแนวทาง และฝ่ายเลขฯ ฯ ในการดำเนินงานเรื่องนี้

ประธานคณะกรรมการ รองเลขฯ (นายวุฒิพงศ์ เนียมหอม) ได้มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะว่า

๑. การควบคุมภายในเป็นเครื่องมือที่ดีมาก ที่จะช่วยให้การทำงานในระดับนโยบายสามารถ แก้ปัญหภายในของระดับหน่วยงาน สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า

๒. เห็นควร นำอำนาจของคณะกรรมการจัดงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฯ ข้อ ๓ ประสานงาน จัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมออก เนื่องจากจะเป็นการทำงานที่ทับซ้อนกับกองการเจ้าหน้าที่

๓. เห็นควร ควรคัดเลือกบุคคลที่เป็น Keyman สำคัญ จำนวน ๒ - ๓ คน และจัดประชุม อาจกระจายไตรมาส เพื่อติดตาม และจะได้เรียนรู้เรื่องงานควบคุมภายในให้เป็นระบบและชัดเจนขึ้น

๔. กำหนดแนวทาง ปัญหาของการควบคุมภายใน ซึ่งมีความยุ่งยากในเรื่องเอกสาร เช่น ปค.๔ ,ปค.๕ ,แบบ IC ต่างๆ ที่ทำให้ยากและใช้ระยะเวลามาก ให้ปรับวิธีการจัดทำแบบฟอร์มให้ง่ายขึ้น โดย ประสานกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ในการให้คำปรึกษาและแนะนำ

๕. เรื่องแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหารรับเป็นฝ่ายเลขฯ และให้คณะกรรมการจัดงานจัดวางระบบการควบคุมภายในฯ ดำเนินการขับเคลื่อนไปพลางก่อน

๖. เพิ่มอำนาจหน้าที่ในส่วนของการควบคุมภายใน และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของ ส.ป.ก. ให้แต่ละสำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า ส่งแบบทบทวนรายชื่อคณะกรรมการจัดงานจัดวางระบบการควบคุมภายในฯ ให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร เพื่อดำเนินการต่อไป

มติที่ประชุม ให้ สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า จัดส่งรายชื่อคณะกรรมการจัดงานจัดวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. จำนวน ๒ - ๓ ราย ให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหารภายในวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๕ ตาม QR CORE ที่แจ้งในที่ประชุม

เวลาเลิกประชุม ๑๖.๐๐ น.

มาริส่า

(นางสาวมาริส่า ใหม่อะลิน)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

ทศพล

(นายทศพล คำเปี่ยม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

กานดา

(นางสาวกานดา ศากยะโรจน์)
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร