

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักบริหารกองทุน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และ มีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ สนับสนุน การปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์ สำนักบริหารกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ การควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบ การดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงาน แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุม ภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุง การควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้ การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม ตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อง่ายต่อการติดตามงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติราชการของกองทุน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร ให้ได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ให้สอดคล้องกับความจำเป็นและตามความต้องการของแต่ละบุคคลโดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. ได้มีการจัดกิจกรรมปฐมนิเทศบุคลากรของ สบท. เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สบท. โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์กร นโยบาย และแผนงาน บทบาทหน้าที่ ตลอดจนลักษณะ การปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ของ สบท. - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้อง ตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม มาคัดเลือกกิจกรรมที่จะควบคุม - สบท. คัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยง ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำ ให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก และปัจจัยภายในที่สอดคล้องอยู่ใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จาก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงเพื่อนำมาวางแผนทางการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสี่ยง - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบกระบวนการแก้ไขปัญหาดตามข้อร้องเรียนของประชาชน ทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว และมีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานจากการลงพื้นที่ โดยรวบรวมข้อมูลลงในโปรแกรม Excel และวิเคราะห์ข้อมูลโดยโปรแกรม SPSS
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงานให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายในของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการจัดทำรายงานผลการติดตามการทําประโยชน์ในที่ดินของสถาบันเกษตรกร
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็น	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือหนังสือแจ้งเร่งรัด องค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีหนังสือขอความอนุเคราะห์ไปยัง ส.ป.ก. จังหวัดชลบุรี เพื่อขอลงพื้นที่เก็บข้อมูล และช่วยนัดหมายกรรมการสหกรณ์ สมาชิกสหกรณ์ และพาลงพื้นที่เพื่อสัมภาษณ์ สอบถามข้อมูล
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่อง และมีการรวบรวมและวิเคราะห์ ข้อมูลจัดทำรายงานการลงพื้นที่ จ.ชลบุรี เพื่อใช้ประกอบการจัดเก็บค่าเช่าที่ดินในอนาคต (๓ ปีข้างหน้า)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติ ที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของ การควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไข ได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบท. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมการติดตามการทำประโยชน์ในที่ดิน กรณี การจัดที่ดินให้สถาบันเกษตรกร มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวจิราทิพย์ โรจน์อุ้นวงศ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน...

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักบริหารกองทุน.....
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วน ราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๒(๓) บริหารเงินกองทุน สินทรัพย์ ระบบบัญชี ตรวจสอบและ ติดตามเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนเงินทุน แก่เกษตรกรให้มีประสิทธิภาพ						
กิจกรรม การติดตามการทำประโยชน์ ในที่ดิน กรณี การจัดที่ดิน ให้สถาบันเกษตรกร						
วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม เพื่อติดตามการทำประโยชน์ในที่ดิน กรณี การจัดที่ดินให้สถาบันเกษตรกร						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ติดตามตรวจสอบการเข้าทำประโยชน์ ในที่ดินที่จัดสรรให้สถาบันเกษตรกร หรือผู้ที่เข้าทำประโยชน์	- กองทุนฯ ไม่มี ฐานข้อมูลการติดตาม การทำประโยชน์ ในที่ดิน กรณี การจัดที่ดิน ให้สถาบันเกษตรกร	- ลงพื้นที่ทดสอบแบบสอบถาม ณ จ.กาฬสินธุ์ เพื่อชักจูง ทำความเข้าใจแบบสอบถาม ที่จะใช้ในการสัมภาษณ์ - ปรับปรุงแบบสอบถาม - ลงพื้นที่ จ.ชลบุรี โดยการเก็บข้อมูล ตามแบบสอบถามเพื่อติดตาม สอบถามคณะกรรมการ และสมาชิกสถาบันเกษตรกร เพื่อวิเคราะห์ศักยภาพการชำระค่าเช่า - รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูล จัดทำ รายงานการลงพื้นที่ จ.ชลบุรี เพื่อใช้ประกอบการจัดเก็บค่าเช่า ที่ดินในอนาคต (๓ ปีข้างหน้า)	- การควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กลุ่มที่ดินและ ผลประโยชน์ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิพย์ โรจน์อนุวงศ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน.....
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักบริหารกองทุน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และ มีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ สนับสนุน การปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์ สำนักบริหารกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ การควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบ การดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงาน แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุม ภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุง การควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้ การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม ตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อง่ายต่อการติดตามงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติราชการของกองทุน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร ให้ได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ให้สอดคล้องกับความจำเป็นและตามความต้องการของแต่ละบุคคลโดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. ได้มีการจัดกิจกรรมปฐมนิเทศบุคลากรของสบท. เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สบท. โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์กร นโยบาย และแผนงาน บทบาทหน้าที่ ตลอดจนลักษณะการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ของ สบท. - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มาคัดเลือกกิจกรรมที่จะควบคุม - สบท. คัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำไม่ให้เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายในที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จาก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงเพื่อนำมาวางแผนทางการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสี่ยง - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบกระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชน ทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว และมีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงานให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายในของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก ทำให้การปฏิบัติงานมีความสะดวก
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือหนังสือแจ้งเร่งรัด องค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการประชุมหารือร่วมกับ สบท. และ สพป. เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการวางแผนการดำเนินงานการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อให้การดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างรวดเร็วและทันเวลา
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบท. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมโครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้รับจากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิพย์ โรจน์อุณวงศ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน.....

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักงานกองทุน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
อำนาจ หน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วน ราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ ๒๕๕๒ ข้อ ๑๒(๓) บริหารเงินกองทุน สินทรัพย์ ระบบบัญชี ตรวจสอบและ ติดตามเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนเงินทุน แก่เกษตรกรให้มีประสิทธิภาพ						
กิจกรรม โครงการพัฒนาแปลงที่ดิน ที่ได้รับจากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙						
วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม เพื่อพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้รับจากการ ยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙						

ภารกิจติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๑. สำรวจและรวบรวมข้อมูลพื้นที่ เพื่อจัดทำโครงการพัฒนาแปลงที่ดิน ที่ได้รับจากการยึดคืนพื้นที่ฯ	- ข้อมูลที่ได้รับ มีปริมาณมากซึ่งต้องใช้ เวลาในการตรวจสอบ ความถูกต้อง ทำให้ การดำเนินการล่าช้า - ขาดการวางแผน การใช้เงินกองทุนฯ ที่ชัดเจนร่วมกัน ในการพัฒนาแปลง ที่ดินที่ได้รับจาก การยึดคืนพื้นที่ฯ	- ผู้บังคับบัญชามอบหมายและ กำหนดเวลาให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูล - จัดประชุมหารือในเรื่อง การจัดทำแผนการใช้เงินกองทุนฯ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - การควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กลุ่มวิชาการ และแผนงาน กองทุน - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔
๒. ดำเนินการตามโครงการที่ได้รับ การอนุมัติ						
๓. ติดตามและประเมินผลการใช้เงินกองทุนฯ ที่ใช้ในการพัฒนาแปลง ที่ดินที่ได้รับจากการยึดคืนพื้นที่ฯ	- เจ้าหน้าที่ที่ยังขาดความรู้ และทักษะเกี่ยวกับการ คิดตามประเมินผล	- ศึกษาจากเจ้าหน้าที่ที่มีประสบการณ์ มาก่อนแนะนำ - ศึกษาจากการติดตามประเมินผล ในโครงการอื่น ๆ ที่ผ่านมา ด้วยตนเอง	- การควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่ จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวจิราทิพย์ โรจนอุ้นวงศ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักบริหารกองทุน (สบท.)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และ มีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ สนับสนุน การปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์ สำนักบริหารกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ การควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบ การดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงาน แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุม ภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุง การควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้ การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม ตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อง่ายต่อการติดตามงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติการของกองทุน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนามูลค่า ให้ได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ให้สอดคล้องกับความจำเป็นและตามความต้องการของแต่ละบุคคลโดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. ได้มีการจัดกิจกรรมปฐมนิเทศบุคลากรของ สบท. เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สบท. โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์กร นโยบาย และแผนงาน บทบาทหน้าที่ ตลอดจนลักษณะ การปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ของ สบท. - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้อง ตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม มาคัดเลือกกิจกรรมที่จะควบคุม - สบท. คัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยง ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำ ให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก และปัจจัยภายในที่สอดคล้องอยู่ใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จาก ผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยง เพื่อนำมาวางแผนทางการจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบ และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบกระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชน ทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว และมีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และจำเป็นต้องเว้นระยะห่าง ทำให้มีการจัดโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำโครงการที่ใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สำหรับกิจกรรมตามภารกิจเร่งด่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ด้วยระบบออนไลน์ (Online) ผ่านโปรแกรม Zoom Meeting
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงานให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายในของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการเผยแพร่เอกสารประกอบการบรรยายโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำโครงการที่ใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สำหรับกิจกรรมตามภารกิจเร่งด่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในหัวข้อ องค์ความรู้ ของเว็บไซต์ สบท.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือ หนังสือแจ้งเร่งรัด องค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีหนังสือเชิญปฏิรูปที่ดินจังหวัด ผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ เข้ามามีส่วนร่วมในการถ่ายทอดองค์ความรู้ นำเสนอแนวคิด ปัจจัยความสำเร็จ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการจัดทำโครงการที่ใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการรายงานผลโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำโครงการที่ใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สำหรับกิจกรรมตามภารกิจเร่งด่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบท. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมโครงการสนับสนุนเงินทุนเพื่อพัฒนางานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวจิราธิทย์ โรจน์อู่วงศ์)

ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารกองทุน....

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักงานบริหารกองทุน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วน ราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๒(๒) ศึกษาและ วิเคราะห์โครงการ รวมทั้งให้บริการ ด้านสินเชื่อเพื่อเกษตรกรและ สถาบันเกษตรกร เพื่อพัฒนารายได้ รวมทั้งการติดตามประเมินผล กิจกรรม โครงการสนับสนุนเงินทุน เพื่อพัฒนางานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนเงินทุนเพื่อพัฒนา งานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม						

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๑. สํารวจ รวบรวม วิเคราะห์ โครงการ ที่จะขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม	- เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำโครงการ ขอใช้เงินกองทุน การปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม ไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ และทักษะเกี่ยวกับ การตรวจสอบใบสำคัญ และเอกสาร การเบิกจ่ายเงิน	- จัดอบรมสัมมนาให้ ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำโครงการ ที่จะขอใช้เงินกองทุน การปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม	- การควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กลุ่มวิชาการ และแผนงาน กองทุน - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔
๒. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินกองทุน และ ติดตามการดำเนินงาน เพื่อรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ			- การควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่

จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวจิราทิพย์ รัตนอุ้นวงศ์)
ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารกองทุน.....
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔