

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักบริหารกองทุน.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และมีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ มุ่งมั่นสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคงและยั่งยืนให้กับเกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต และประกาศเจตนารมณ์เป็นองค์กรคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน - สบท. มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมและยกย่องเชิดชู “คนเก่ง คนดี” ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักบริหารกองทุน ข้าราชการพลเรือนดีเด่น โดยมีคุณสมบัติเป็นผู้ประพฤติตน ตามกรอบความดีงาม ๓ ประการ คือ การครองตน การครองคน และการครองงาน มีผลงานดีเด่นเป็นที่ประจักษ์ เป็นแบบอย่างที่ดีให้กับผู้อื่นได้ และ Talent of Fund Administration Bureau ผู้ได้รับการคัดเลือกให้เป็นตัวแทน สบท. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์ จริยธรรมในการปฏิบัติราชการ มีผลการปฏิบัติงานดีเป็นที่ประจักษ์ มีความรู้ ความสามารถ มีความผูกพันในองค์กร สร้างสรรค์ผลงานให้กับองค์กร เป็นการทำงานที่เกินเงินเดือนที่ได้รับ
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบการดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. มีการมอบหมายผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุมภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม ตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อต่อการติดตามงาน - สบท. มีการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างองค์กร และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ โดยเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ สบท. https://alro.go.th/th/fund_admin/organization_chart
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติราชการของกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับความจำเป็น และตามความต้องการของแต่ละบุคคลโดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง ให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน - สบท. มีการประชุมคณะทำงานฯ โดยนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม มาพิจารณาเพื่อคัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุดที่จะทำให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน ที่สอดคล้องอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงเพื่อนำมาวางแผนทาง การจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบและโอกาส ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบ กระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชนทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอน การปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว โดยมีการรวบรวม และวิเคราะห์ข้อมูลระหว่างดำเนินการเพื่อวางแผนรองรับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น - สบท. มีการกำหนดให้มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ คณะทำงานฯ พิจารณาระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง มีการให้คะแนนระดับความเสี่ยง และเลือกความเสี่ยง ที่มีคะแนนสูงสุด และมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/ โครงการที่ถูกคัดเลือกเป็นกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงของ สบท. ไปจัดทำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และรายงานเพื่อการติดตาม ให้อยู่ในระดับความเสี่ยง ที่ควบคุมได้ - สบท. มีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	- สบท. มีการประชุมคณะทำงานฯ และผู้รับผิดชอบในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ เพื่อทำความเข้าใจ ในการลดระดับความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง - สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สามารถลด ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- เพื่อเป็นการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด สะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน จึงดำเนินการจัดส่งบันทึกข้อความถึง ส.ป.ก. จังหวัดที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ e-office และดำเนินการจัดประชุมผ่านระบบออนไลน์ Zoom meeting เพื่อหารือกับคณะทำงานที่อยู่ ส.ป.ก. จังหวัดที่เกี่ยวข้อง https://shorturl.asia/mMSbx
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายใน ของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. นำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด สะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน จึงดำเนินการจัดส่งบันทึกข้อความถึง ส.ป.ก. จังหวัดที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ e-office - สบท. ดำเนินการจัดประชุมผ่านระบบออนไลน์ Zoom meeting เพื่อหารือกับคณะทำงานที่อยู่ ส.ป.ก. จังหวัดที่เกี่ยวข้อง
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือ หนังสือแจ้งเร่งรัดองค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก โดยการจัดทำบันทึกถึงคณะทำงานที่อยู่ ส.ป.ก.จังหวัด - สบท. มีการประชุมผ่านระบบออนไลน์ Zoom meeting เพื่อหารือกับคณะทำงานที่อยู่ ส.ป.ก. จังหวัดที่เกี่ยวข้อง https://shorturl.asia/mMSbx
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการติดตามผลและประเมินผลตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เป็นรายไตรมาส ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วนตามแผนทุกกระบวนการที่วางไว้หรือไม่ - สบท. มีการติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องปรับปรุงแก้ไข
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สบพ. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ เพียงพอและสอดคล้องกับนโยบาย การกิจ มีการประสานงานกันระหว่างบุคลากรระดับเจ้าหน้าที่ หัวหน้างาน หรือคณะทำงานฯ เพื่อให้มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามแผนสม่ำเสมอต่อเนื่อง ทำให้ทราบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบพ. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรม การพัฒนาระบบข้อมูลที่ทันสมัยและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์ศิริ ฐปวงค์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน...

วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักบริหารกองทุน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความ เสี่ยง ที่ยังมี อยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วนราชการสำนักงาน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตร และสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๒ (๓) บริหารเงินกองทุน สินทรัพย์ ระบบบัญชี ตรวจสอบและติดตาม เงินกองทุนเพื่อสนับสนุนเงินทุนแก่เกษตรกร ให้มีประสิทธิภาพ กิจกรรม การจัดทำโครงการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม วัตถุประสงค์ ๑. ระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ มีประสิทธิภาพ รองรับการทำงานแบบ Real time ทั้งจากส่วนกลางและภูมิภาคและพร้อมใช้งานตลอดเวลา ๒. สามารถให้บริการผู้ใช้งานระบบงานสารสนเทศ และฐานข้อมูลได้อย่างต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ๓. มีการตรวจสอบสำรองข้อมูลและบำรุงรักษา ระบบงานสารสนเทศและฐานข้อมูล	ขาดการวางแผนที่ครอบคลุมและ ชัดเจนในทุกขั้นตอน รวมถึงขาดการ ประสานงานและการสื่อสารของผู้ ที่เกี่ยวข้อง นำไปสู่ความล่าช้าในการ เสนอผู้บริหารเห็นชอบโครงการ ไม่ทันในระยะเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการกิจกรรม การควบคุม กิจกรรมการพัฒนา ระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและ จัดเก็บผลประโยชน์ กองทุน การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม โดยมีระยะเวลาดังแต่เดือนมกราคม ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ๒. จัดประชุม คณะทำงานฯ โดยร่วมกันพิจารณาจัดทำร่าง โครงการพัฒนาระบบฯ ตามแบบฟอร์ม ICT๐๒ ๓. จัดทำร่างโครงการพัฒนาระบบฯ ตามแบบฟอร์ม ICT๐๒ ๔. นำส่งโครงการพัฒนาระบบฯ ตามแบบฟอร์ม ICT๐๒ ให้ ศทส. เพื่อนำเสนอ ICT ส.ป.ก. และ ICT กษ. และเสนอผู้บริหารเห็นชอบ โครงการภายในเวลาที่กำหนด	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	- กตผ. / กบข. สบท. - ๓๐ ก.ย. ๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความ เสี่ยง ที่ยังมี อยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๑. ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงานฯ การจัดทำ โครงการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บ ผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม จัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด ๒. จัดทำโครงการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรรม ตามแบบฟอร์ม ICT๐๒ ให้ ศทส. ใช้ประกอบการจัดทำโครงการพัฒนาระบบฯ เพื่อนำเสนอ ICT ส.ป.ก. และ ICT กษ. และเสนอผู้บริหาร เห็นชอบโครงการภายในเวลาที่กำหนด						

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์ศิริ ฐปวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน.....

วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘