

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

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และมีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ สนับสนุนการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์ สำนักบริหารกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบการดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุมภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อย่อยต่อการติดตามงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติราชการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร กรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับความเป็นและตามความต้องการของแต่ละบุคคล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	โดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มาคัดเลือกกิจกรรมที่จะควบคุม - สบท. คัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงเพื่อนำมาวางแผนการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบกระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชนทุกเดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว และมีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- เพื่อเป็นการสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการหนี้กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สบท. ได้ดำเนินการจัดโครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยการสอนแนะนำงาน (Coaching) “พี่สอนน้อง” เพื่อถ่ายทอดความรู้ด้านการบริหารจัดการหนี้กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ผ่านระบบออนไลน์ (Online) โดยโปรแกรม Zoom Meeting
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงานให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายในของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการเผยแพร่เอกสารประกอบการบรรยายและคลิปวิดีโอการสอน โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยการสอนแนะนำงาน (Coaching) “พี่สอนน้อง” เพื่อถ่ายทอดความรู้ด้านการบริหารจัดการหนี้กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม บนเว็บไซต์และ Youtube สบท.
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือ หนังสือแจ้งเร่งรัด องค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ส.ป.ก.จังหวัด สำนักกฎหมาย ในการดำเนินการต่าง ๆ เช่น การประชาสัมพันธ์ การทบทวนและปรับปรุง แก้ไขระเบียบกฎหมายฯ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการติดตามผลและประเมินผลตามระบบ การควบคุมภายใน และเนื่องจาก สบท. ได้มีการกำหนด ตัวชี้วัดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ที่ค้างชำระให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินงาน จึงได้มีการติดตามการดำเนินงาน ดังกล่าวและรายงานผลเป็นรายไตรมาส โดยสามารถจัดเก็บหนี้ค้างชำระได้ ร้อยละ ๙.๕๗ ซึ่งไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ความเสียหายที่กำหนดไว้ ร้อยละ ๘ และสามารถ จัดเก็บดอกเบี้ยเงินกู้ค้างชำระได้ ร้อยละ ๘.๗๖ ซึ่งเพิ่มขึ้นและไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดความเสียหายที่กำหนดไว้ ร้อยละ ๒
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติ ที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของ การควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไข ได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบท. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน บรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิพย์ โจรจน์อ่อนวงศ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน...

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วน ราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตร และสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ๑๒(๓) บริหารเงินกองทุน สินทรัพย์ ระบบ บัญชี ตรวจสอบและติดตาม เงินกองทุนเพื่อสนับสนุนเงินทุนแก่ เกษตรกรให้มีประสิทธิภาพ กิจกรรม การจัดเก็บหนี้ค้ำชำระ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บหนี้ค้ำชำระ	- กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีจำนวนหนี้เงินกู้ค้ำชำระ เพิ่มมากขึ้นและอาจทำให้ เป็นหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิด รายได้ (NPL) กับกองทุน	๑. กำหนดตัวชี้วัดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ ที่ค้ำชำระให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินงาน ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี ๒. ปรับปรุงแก้ไขและเพิ่มเติมหมวด การปรับโครงสร้างหนี้ ไว้ในระเบียบ คปก. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรมแก่เกษตรกรและ สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน พ.ศ. ๒๕๕๔	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กลุ่มบริหารสินเชื่อ - ๓๐ ก.ย. ๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดทำแผนการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ และติดตามเร่งรัดการจัดเก็บหนี้ ค้างชำระ		๓. กำหนดมาตรการจูงใจการชำระหนี้ เช่น การลดภาระการชำระดอกเบี้ย โดยสนับสนุนสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำ ตามนโยบายรัฐบาลให้กับลูกหนี้ที่ไม่มี หนี้ค้างชำระ				

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิตย์ โรจน์อุณวงศ์)

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

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และมิวสิคทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ สนับสนุนการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์ สำนักบริหารกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบการดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุมภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อย่อยต่อการติดตามงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร กรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับความเป็นไปและตามความต้องการของแต่ละบุคคล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	โดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มาคัดเลือกกิจกรรมที่จะควบคุม - สบท. คัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสียหายเพื่อนำมาวางแผนการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบ และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบกระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชนทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว และมีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สบท. มีการเผยแพร่การให้บริการสินเชื่อเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านช่องทาง www.alro.go.th หัวข้อหนังสือเวียน หรือ Website และ Facebook สำนักบริหารกองทุน หรือ ไลน์กลุ่มสินเชื่อจังหวัด กลุ่มการเงินกองทุน
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายใน ของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การให้บริการสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านช่องทาง www.alro.go.th หัวข้อหนังสือเวียน หรือ Website และ Facebook สำนักบริหารกองทุน หรือ ไลน์กลุ่มสินเชื่อจังหวัด กลุ่มการเงินกองทุน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือ หนังสือแจ้งเร่งรัด องค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก โดยการจัดทำบันทึกถึง ส.ป.ก.จังหวัด และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารการให้บริการสินเชื่อเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านช่องทาง www.alro.go.th หัวข้อหนังสือเวียน หรือ Website และ Facebook สำนักบริหารกองทุน หรือ ไลน์กลุ่มสินเชื่อจังหวัด กลุ่มการเงินกองทุน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการติดตามผลและประเมินผลตามระบบการ ควบคุมภายใน และเนื่องจาก สบท. ได้มีการกำหนด ตัวชี้วัดการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อพัฒนาอาชีพเกษตรกร ให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินงาน จึงได้มีการติดตาม การดำเนินงานดังกล่าวและรายงานผลเป็นรายไตรมาส โดยสามารถปล่อยสินเชื่อได้ ๓๔๐,๘๘๙,๐๐๐ บาท คิดประมาณการดอกเบี้ยได้ จำนวน ๑๓,๖๓๙,๕๖๐ บาท ซึ่งมีประมาณการดอกเบี้ยรับมากกว่าปี ๒๕๖๔ จำนวน ๕๒๒,๔๗๐ บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นและไม่ต่ำกว่า เกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยงที่อาจจะเกิดความ เสียหายที่กำหนดไว้ ๒ ล้านบาท และจำนวน เกษตรกรขอสนับสนุนสินเชื่อจำนวน ๙,๑๕๓ ราย โดยมีการปรับแผนเพิ่มระหว่าง ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ ระดับคะแนนความเสี่ยงที่อาจจะเกิดความเสียหาย ที่กำหนดไว้ ๗๕๑ - ๑,๐๐๐ ราย
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติ ที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของ การควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบท. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมการสนับสนุนสินเชื่อแก่เกษตรกร มีความเพียงพอที่จะทำให้ การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิพย์ โรจน์อ่อนวงศ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน...

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วน ราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตร และสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ๑๒(๓) บริหารเงินกองทุน สินทรัพย์ ระบบ บัญชี ตรวจสอบและติดตาม เงินกองทุนเพื่อสนับสนุนเงินทุนแก่ เกษตรกรให้มีประสิทธิภาพ กิจกรรม การสนับสนุนสินเชื่อแก่ เกษตรกร วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกษตรกรมี เงินทุนในการพัฒนาอาชีพและรายได้	- กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีรายได้จากการจัดเก็บ ดอกเบี้ยลดลงจากการ สนับสนุนสินเชื่อเพื่อ พัฒนาอาชีพแก่เกษตรกร	๑. การกำหนดตัวชี้วัดการสนับสนุน สินเชื่อเพื่อพัฒนาอาชีพแก่เกษตรกร ให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินงานตามคำ รับรองการปฏิบัติราชการประจำปี ๒. ประชาสัมพันธ์การสนับสนุนสินเชื่อ เผยแพร่ลงเว็บไซต์ ส.ป.ก. ๓. จัดทำหนังสือให้ ส.ป.ก.จังหวัด แจ้งความประสงค์ขอใช้สินเชื่อเพิ่มเติม	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กลุ่มบริหารสินเชื่อ - ๓๐ ก.ย. ๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน กองทุนเปิดรับบริการสินเชื่อให้ เกษตรกรยื่นความประสงค์ขอรับ สินเชื่อ						

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิพย์ โรจน์อ่อนวงศ์)

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

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และมีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ สนับสนุนการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์ สำนักบริหารกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบการดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุมภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สบท. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่สายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมตามกรอบภารกิจของกลุ่ม/ฝ่าย ภายในสังกัด เพื่อง่ายต่อการติดตามงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. มีแผนปฏิบัติราชการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร กรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - ผอ.สบท. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับความเป็นไปและตามความต้องการของแต่ละบุคคล โดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตาม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	หลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการนำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มาคัดเลือกกิจกรรมที่จะควบคุม - สบท. คัดเลือกกิจกรรมที่มีผลกระทบ ความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงเพื่อนำมาวางแผนการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบ และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสี่ยง - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบกระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชนทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว และมีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือการให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สบท. ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับประกาศ คณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราค่าตอบแทนการใช้ที่ดิน หรือสิ่งทรมทรัพย์สำหรับกิจการที่เป็นการสนับสนุน หรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔ สบท. ได้ดำเนินการจัดฝึกอบรม โครงการ พัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม หลักสูตร "การจัดเก็บผลประโยชน์และการคำนวณค่าตอบแทน การใช้ประโยชน์ที่ดินหรือสิ่งทรมทรัพย์ในเขต ปฏิรูปที่ดิน" ระหว่างวันที่ ๒๔ - ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ด้วยการจัดอบรมทางไกล ผ่านระบบออนไลน์ (Online) โดยโปรแกรม Zoom Meeting
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายใน ของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการเผยแพร่เอกสารประกอบการบรรยาย โครงการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม หลักสูตร "การจัดเก็บผลประโยชน์และการคำนวณ ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินหรือ สิ่งทรมทรัพย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน" บนเว็บไซต์ สบท. หัวข้อองค์ความรู้ >> เอกสารประกอบการบรรยาย
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือ หนังสือ แจ้งเร่งรัด องค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการเชิญวิทยากรจากกรมธนารักษ์ มาบรรยายในหัวข้อ การจัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การนำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลง/รายตำบลมาใช้ แนวทางการพิจารณาสภาพทำเลที่ตั้งของแปลงที่ดิน การจัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้าง การใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้าง ในทางปฏิบัติ พร้อมยกตัวอย่างการใช้บัญชี การใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ในภาพรวม สรุปหลักการและประเด็นปัญหา รวมถึงมีการแบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลง/รายตำบล การพิจารณาสภาพทำเลที่ตั้งของแปลงที่ดิน การใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้าง
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตาม ที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการรายงานผลและมีการประเมินผลองค์ความรู้ โดยการทำแบบทดสอบก่อนอบรม (Pre - test) และหลังอบรม (Post - test) โครงการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม หลักสูตร "การจัดเก็บผลประโยชน์และการคำนวณ ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินหรือ อสังหาริมทรัพย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน" โดยก่อนเข้าร่วมอบรมฯ ส่วนใหญ่มีความรู้ในเรื่อง การจัดเก็บผลประโยชน์และการคำนวณค่าตอบแทนฯ อยู่ในระดับปานกลางถึงน้อยที่สุด และเมื่อสิ้นสุด การอบรมแล้วมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บ ผลประโยชน์และการคำนวณค่าตอบแทนฯ เพิ่มมากขึ้น และทำแบบทดสอบก่อนอบรม (Pre - test) และหลังอบรม (Post - test) โดยกำหนดคะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน พบว่า การทดสอบก่อนเรียน มีผลคะแนนเฉลี่ย ๑๒.๔๕ คะแนน และการทดสอบหลังเรียน มีผลคะแนนเฉลี่ย ๒๒.๕๗ คะแนน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สบท. มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมการศึกษา จัดทำ ทบทวนกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ คู่มือ และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานกองทุนฯ (ประกาศคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราค่าตอบแทนการใช้ที่ดินหรือสิ่งหาริมทรัพย์สำหรับกิจการที่เป็นการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔) มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ..... 
(นางสาวจิราทิพย์ โรจน์อุณวงศ์)
ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน...
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วนราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ๑๒(๓) บริหารเงินกองทุน สินทรัพย์ ระบบบัญชี ตรวจสอบและติดตามเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนเงินทุนแก่เกษตรกรให้มีประสิทธิภาพ กิจกรรม การศึกษา จัดทำ ทบทวนกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ คู่มือ และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานกองทุนฯ (ประกาศคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราค่าตอบแทนการใช้ที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์สำหรับการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราค่าตอบแทนการใช้ที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ สำหรับกิจการที่เป็นการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔	จัดอบรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราค่าตอบแทนการใช้ที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์สำหรับกิจการที่เป็นการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔	- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กลุ่มที่ดินและผลประโยชน์ - ๓๐ ก.ย. ๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ที่เป็นการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่อง กับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔) วัตถุประสงค์ เพื่อหาแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ศึกษาหลักเกณฑ์การกำหนดอัตรา ค่าตอบแทนการใช้ที่ดินหรือ อสังหาริมทรัพย์สำหรับกิจการที่ เป็นการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่อง กับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม พ.ศ. ๒๕๖๔						

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิราทิพย์ โธจน์อุ้นวงศ์)

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

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕