

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักบริหารกองทุน.....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สบท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม - การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ผอ.สบท. ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน ยึดมั่นในกฎระเบียบ ความซื่อสัตย์ สุจริต และมีวิสัยทัศน์ “เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ มุ่งมั่นสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคงและยั่งยืนให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร” - สบท. มีประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต และประกาศเจตนารมณ์เป็นองค์กรคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ทุกคนใน สบท. ถือปฏิบัติร่วมกัน - สบท. มีการจัดกิจกรรมมอบรางวัลขวัญใจกองทุนฯ เพื่อยกย่องเชิดชูบุคลากรที่มีคุณธรรมหรือทำความดีจนเป็นแบบอย่าง โดยมีคุณสมบัติเป็นผู้ทำความดีสม่ำเสมอ และเป็นผู้มีคุณธรรม ๕ ประการ คือ “พอเพียง วินัย สุจริต จิตอาสา กตัญญู”
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผอ.สบท. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบการดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ - ผอ.สบท. มีการมอบหมายผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - ผอ.สบท. กำกับติดตาม ควบคุมดูแลการควบคุมภายในอย่างใกล้ชิด ตลอดถึงพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานของ สบท. มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 พัฒนาทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับความเป็น และตามความต้องการของแต่ละบุคคลโดยสนับสนุนให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ได้มีการจัดฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเอง ให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น - สบท. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสอดคล้อง ตามการปฏิบัติงานจริงตามลำดับขั้นที่รับผิดชอบ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สบท. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สบท. มีการแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน - สบท. มีการประชุมคณะทำงานฯ โดยนำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม มาพิจารณาเพื่อคัดเลือกกิจกรรม ที่มีผลกระทบ ความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากที่สุด ที่จะทำให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - สบท. กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานในกิจกรรมที่คัดเลือก และเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- สบท. ประชุมร่วมกันในการระบุ และประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน ที่สอดคล้องอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดเกณฑ์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากผลกระทบ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงเพื่อนำมาวางแผนทาง การจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	- สบท. มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบและโอกาส ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง - สบท. มีการรายงานเรื่องแนวทางการจัดระเบียบของระบบ กระบวนการแก้ไขปัญหาตามข้อร้องเรียนของประชาชนทุกเดือน
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สบท. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอน การปฏิบัติงาน ที่จะต้องปฏิบัติอยู่แล้ว โดยมีการรวบรวม และวิเคราะห์ข้อมูลระหว่างดำเนินการเพื่อวางแผนรองรับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น - สบท. มีการกำหนดให้มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงและ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ คณะทำงานฯ พิจารณาระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง มีการให้คะแนนระดับความเสี่ยง และเลือกความเสี่ยง ที่มีคะแนนสูงสุด และมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/ โครงการที่ถูกคัดเลือกเป็นกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงของ สบท. ไปจัดทำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และรายงานเพื่อการติดตาม ให้อยู่ในระดับความเสี่ยง ที่ควบคุมได้ - สบท. มีการสื่อสารที่ครอบคลุมในการตอบข้อซักถาม หรือ การให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย
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	- เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สบท. มีการเผยแพร่การให้บริการสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านช่องทาง www.alro.go.th หัวข้อหนังสือเวียน หรือ Website และ Facebook สำนักงานบริหารกองทุน หรือ ไลน์กลุ่มสินเชื่อจังหวัด กลุ่มการเงินกองทุน
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สบท. ได้กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้มุ่งเน้นผลสำเร็จตามแผนการควบคุมภายใน ของ สบท.
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและการสื่อสารต่าง ๆ เกี่ยวกับการสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านช่องทาง www.alro.go.th หัวข้อหนังสือเวียน หรือ Website และ Facebook สำนักงานบริหารกองทุน หรือ ไลน์กลุ่มสินเชื่อจังหวัด กลุ่มการเงินกองทุน - สบท. มีการประชุมผ่านระบบออนไลน์ Zoom meeting เพื่อหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการนำขั้นตอนการปฏิบัติงาน คู่มือ หนังสือแจ้งเร่งรัดองค์ความรู้ต่าง ๆ เผยแพร่ ลงสู่เว็บไซต์ สบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สบท. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก โดยการจัดทำบันทึกถึง ส.ป.ก.จังหวัด และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการให้บริการสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านช่องทาง www.alro.go.th หัวข้อหนังสือเวียน หรือ Website และ Facebook สำนักงานบริหารกองทุน หรือ ไลน์กลุ่มสินเชื่อจังหวัด กลุ่มการเงินกองทุน - สบท. มีการประชุมผ่านระบบออนไลน์ Zoom meeting เพื่อหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สบท. มีการติดตามผลและประเมินผลตามระบบการควบคุมภายใน และมีการลงพื้นที่ติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานของสถาบันเกษตรกรที่แจ้งความประสงค์ขอสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	- สบท. มีการติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะ ร่วมกับสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี เจ้าหน้าที่ ส.ป.ก.จังหวัด และร่วมลงพื้นที่ติดตามการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องปรับปรุงแก้ไข
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สบท. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ เพียงพอ และสอดคล้องกับนโยบาย การกิจ มีการประสานงานกันระหว่างบุคลากรระดับเจ้าหน้าที่ หัวหน้างาน หรือคณะทำงานฯ เพื่อให้มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามแผนสม่ำเสมอต่อเนื่อง ทำให้ทราบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์ศิริ ฐปวงศ์)

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

วันที่ ๒๓/เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วน ราชการสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตร และสหกรณ์ พ.ศ ๒๕๕๒ ข้อ ๑๒(๒) ศึกษาและวิเคราะห์โครงการ รวมทั้ง ให้บริการด้านสินเชื่อเกษตรกรและ สถาบันเกษตรกร เพื่อพัฒนารายได้ รวมทั้งการติดตามประเมินผล กิจกรรม โครงการสนับสนุนสินเชื่อ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็น ทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของ สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้สถาบันเกษตรกร มีเงินทุนในการดำเนินธุรกิจ	ขาดการสำรวจ ข้อมูลสถาบัน เกษตรกรในเขต ปฏิรูปที่ดิน ที่ สามารถขอใช้ สินเชื่อเงินกองทุนฯ ตามระเบียบฯ การ ปฏิบัติงาน	๑. การปรับปรุงระเบียบ คปก. ว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการ และ เงื่อนไขการกู้ยืมเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกร และสถาบันเกษตรกรในเขต ปฏิรูปที่ดินเพื่อแก้ไขคุณสมบัติ สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูป ที่ดิน ที่สามารถกู้ยืมเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ได้สำเร็จตาม แผนงาน ๒. รวบรวมข้อมูลสถาบันเกษตรกร จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และ ออกแบบสำรวจข้อมูลสถาบัน เกษตรกร ๓. ส.ป.ก.ส่วนกลาง ส่งหนังสือ ให้ ส.ป.ก.จังหวัด ๗๒ จังหวัด	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ส ม า ร ถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	- กบส. สบท. - ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๑. สํารวจและประชาสัมพันธ์แก่ สถาบันเกษตรกรที่ต้องการขอรับ บริการสินเชื่อ		เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และ สำรวจ ข้อมูลสถาบันเกษตรกร ๔. ติดตามเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ สร้างการรับรู้ และสำรวจข้อมูล สถาบันเกษตรกร				

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์ศิริ ฐปวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน.....

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗