

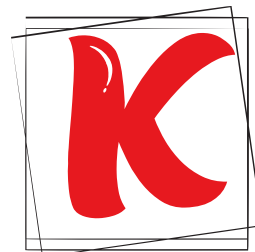
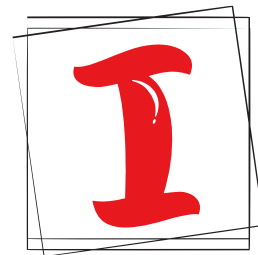


เอกสารเผยแพร่ ฉบับที่ 674

แผนบริหารความเสี่ยง

ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

ประจำปีบัญชี 2567



สำนักบริหารกองทุน
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
มกราคม 2567

สารบัญ

หน้า

๑. ข้อมูลพื้นฐาน	๑
๒. การวิเคราะห์และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	๓
๓. หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่	๙
๔. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)	๑๐
๕. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๙
๖. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๒๐
๗. การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ	๒๑
๘. การจัดลำดับความเสี่ยง	๒๒
๙. การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)	๒๓
๑๐. การวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือก	๒๕
๑๑. แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง	๒๖

ภาคผนวก

ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลื้อยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมิน	ก
ตารางกำหนดเป้าหมายบริหารความเสี่ยง	ข
คำอธิบายที่มาของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	ค

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

ข้อมูลพื้นฐาน

วิสัยทัศน์ เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ มุ่งมั่นสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคง และยั่งยืนให้กับเกษตรกร และสถาบันเกษตรกร

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและใช้จ่ายในการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

- พันธกิจ**
๑. จัดหาเงินทุนเพื่อหมุนเวียนเข้าสู่กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ
 ๒. บริหารงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 ๓. สนับสนุนเงินทุนในการดำเนินงานการปฏิรูปที่ดินฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

แผนปฏิบัติการ กลยุทธ์ และเป้าประสงค์

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๑ การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

เป้าหมายที่ ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ ๑ การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

กลยุทธ์ ๒ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้

แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร

กลยุทธ์ ๓ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานปฏิรูปที่ดิน

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

เป้าหมายที่ ๒ การกำหนดแนวทาง/มาตรการบริหารจัดการหนี้

กลยุทธ์ ๑ การบริหารจัดการหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาองค์กร

เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาบุคลากร

เป้าหมายที่ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ

กลยุทธ์ ๑ การพัฒนาองค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

กลยุทธ์ ๒ การพัฒนาบุคลากรกองทุนให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

กลยุทธ์ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

และการให้บริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

รายรับ	วงเงิน	คิดเป็นร้อยละ	รายการจ่าย	วงเงิน	คิดเป็นร้อยละ
๑. ประมาณการรายรับ ตามมาตรา ๑๐ (๔)	๖๑๐.๐๐	๑๕.๒๑	๑. รายการจ่ายหมุนเวียน	๙๖๐.๐๐	๒๓.๙๔
๑.๑ ค่าเช่า	๑๘.๐๐		๑.๑ จัดหาที่ดิน	๖๐.๐๐	
๑.๒ เงินต้นค่าเช่าซื้อ	๕๐.๐๐		๑.๒ สินเชื่อเพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้เกษตรกร/ สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๔๕๐.๐๐	
๑.๓ ต้นเงินกู้	๔๐๐.๐๐		๑.๓ สินเชื่อตามนโยบาย	๔๕๐.๐๐	
๑.๔ ดอกเบี้ยค่าเช่าซื้อ	๖.๐๐				
๑.๕ ดอกเบี้ยเงินกู้	๓๖.๐๐				
๑.๖ รายรับอื่น	๑๐๐.๐๐				
๒. ประมาณการเงินคงเหลือจากปี ๒๕๖๖	๓,๔๐๐.๐๐	๘๔.๗๙	๒. รายการจ่ายขาด	๑,๖๘๒.๐๐	๔๑.๙๕
			๒.๑ ค่ารังวัดที่ดินและค่าใช้จ่ายตามทำยประมวลกฎหมายที่ดิน	๕.๐๐	
			๒.๒ ค่าธรรมเนียมศาล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี/บังคับคดี	๕.๐๐	
			๒.๓ ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานกองทุน	๕๕.๐๐	
			๒.๔ โครงการพัฒนาศักยภาพการดำเนินงานกองทุน	๓๒.๐๐	
			๒.๕ โครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	๘๘.๐๐	
			๒.๖ โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่งคสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๘	๒๔๐.๐๐	
			๒.๗ โครงการการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค	๖๐.๐๐	
			๒.๘ โครงการเพื่อการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมที่เร่งด่วนและเป็นภารกิจของ ส.ป.ก. โดยตรง แต่ไม่ได้รับเงินงบประมาณ	๓๐๐.๐๐	
			๒.๙ รายการจ่ายขาดอื่น	๗๖๓.๐๐	
			๒.๑๐ รายการยอดผูกพันปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๓๔.๐๐	
			๓. รายการจ่ายตามภาระผูกพัน	๑,๓๖๘.๐๐	๓๔.๑๑
			๓.๑ ค้ำประกันสินเชื่อ ธ.ก.ส.	๕๐๐.๐๐	
			๓.๒ โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่งคสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	๕๐๓.๐๐	
			๓.๓ โครงการการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค	๑๑๒.๐๐	
			๓.๔ จัดหาที่ดินรอประกาเขต	๒๐๕.๐๐	
			๓.๕ เงินรับฝากและเงินประกัน	๔๘.๐๐	
รวมรายรับทั้งสิ้น	๔,๐๑๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	รวมรายการจ่ายทั้งสิ้น	๔,๐๑๐.๐๐	๑๐๐.๐๐

ที่มา : กลุ่มวิชาการและแผนงานกองทุน สำนักบริหารกองทุน

การวิเคราะห์และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของแผนงาน/โครงการ ในแต่ละกลยุทธ์ของแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จากนั้นวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบสูง เพื่อการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามมาตรฐาน COSO สำหรับรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ซึ่งจะส่งผลต่อการดำเนินงานในระดับองค์กร โดยกำหนดให้ครอบคลุมความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล ตามคู่มือคำอธิบายตัวชี้วัดการพัฒนาคูณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามมาตรฐาน COSO โดยมีขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. กำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

ขั้นตอนและแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแต่ละประเด็นแผนปฏิบัติการเป็นระบบและแบบแผนเดียวกัน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จึงได้กำหนดขั้นตอนและแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้กลยุทธ์หลักที่มีแผนงาน/โครงการย่อย และมีนัยสำคัญต่อการบรรลุผลสำเร็จตามประเด็นแผนปฏิบัติการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้

๑.๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการ และงบประมาณ

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้อง กับกลยุทธ์	ล้านบาท
๑. การบริหารจัดการ เงินกองทุนการปฏิรูป ที่ดินเพื่อเกษตรกร	เป้าหมาย ๑ การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			
	กลยุทธ์ ๑ : การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุน หรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๗.๐๐
		๒. การจัดเก็บค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินและอื่น ๆ	๑	๘๕.๐๐
		๓. การศึกษาศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินภายใต้ บริบทการใช้ประโยชน์ที่ดิน	๑	๒๐.๐๐
	เป้าหมายที่ ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ			
	กลยุทธ์ ๒ : การสนับสนุนเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพ และเพิ่มรายได้แก่เกษตรกร และสถาบันเกษตรกร	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๒	๖๙๐.๐๐
		๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียน ในการดำเนินธุรกิจ ของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๒	๑๐.๐๐
		๓. การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสนับสนุนสินเชื่อ ให้แก่สถาบันเกษตรกร/กลุ่มเกษตรกร/กลุ่มวิสาหกิจ ชุมชน	๒	๐.๗๕๕
		๔. การศึกษากำหนดอัตราดอกเบี้ยแก่เกษตรกร/ สถาบันเกษตรกร/กลุ่มเกษตรกร	๒	ไม่ใช่ งบประมาณ
	กลยุทธ์ ๓ : การสนับสนุน เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานปฏิรูปที่ดิน	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	๓	๖๐.๐๐
		๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	๓	๑๐๐.๐๐
		๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้รับจากการยึดคืนพื้นที่ ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	๓	๕๐.๐๐
	เป้าหมาย ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			
	กลยุทธ์ ๑ : การบริหารจัดการหนี้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	๑	๑๓๐.๐๐
		๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้ (หนี้ครน/หนี้ค้าง)	๑	๓๙๐.๐๐
	เป้าหมาย ๒ การกำหนดแนวทาง/มาตรการบริหารจัดการหนี้			
	กลยุทธ์ ๑ : การบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๓. การศึกษากำหนดมาตรการในการแก้ไขปัญหาหนี้ แต่ละประเภทของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๑.๖๐
		๔. โครงการแก้ไขปัญหาเพื่อช่วยเหลือลูกหนี้เงินกู้กองทุน ที่ดิน	๑	ไม่ใช่ งบประมาณ

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้องกับกลยุทธ์	ล้านบาท
๓. การบริหารจัดการ กองทุนและบุคลากร	เป้าหมาย ๑ การพัฒนางองค์กร			
	กลยุทธ์ ๑ : การพัฒนางองค์กร เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง ในอนาคต	๑. การศึกษา/ทบทวนภารกิจและโครงสร้างอัตรากำลัง กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	ไม่ใช้ งบประมาณ
		๒. การจัดทำ/ทบทวน ระเบียบ หลักเกณฑ์ คู่มือ หรือ แนวทางการปฏิบัติงานของกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๐.๒๐
		๓. การศึกษากำหนดแนวทางการบริหารจัดการ ทรัพย์สิน (ภาพรวม ส.ป.ก.)	๑	๒๐.๐๐ ใช้ร่วมกับด้านที่ ๑
		๔. การศึกษากำหนดแนวทางการบริหารจัดการ ทรัพย์สินและหนี้สินของเกษตรกร (หนี้ค่าที่ดิน) ในเขตปฏิรูปที่ดิน	๑	๐.๑๐
		๕. การศึกษาอัตราค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ/ค่าตอบแทนการใช้ ประโยชน์ในที่ดิน	๑	๒๐.๐๐ ใช้ร่วมกับด้านที่ ๑
		๖. การศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๐.๑๐
		๗. การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๐.๕๐
	เป้าหมาย ๒ การพัฒนาบุคลากร			
	กลยุทธ์ ๒ : การพัฒนาบุคลากรกองทุน ให้มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน	๑. โครงการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		
		๑.๑ หลักสูตร "ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กับงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ"	๒	๑.๐๐
		๑.๒ หลักสูตร "การบริหารสินเชื่อ"	๒	๑.๕๐
		๑.๓ หลักสูตร ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ "การบริหารจัดการทรัพย์สิน การประเมิน มูลค่าทรัพย์สินและการพัฒนารายได้ จากที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์" รุ่นที่ ๒	๒	๒.๐๐
		๑.๔ โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ในการปฏิบัติงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ หลักสูตร ส่งเสริมความรู้และทักษะ การปฏิบัติงานให้แก่พนักงานกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	๒	๑.๐๐
	เป้าหมาย ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ			
	กลยุทธ์ ๓ : การพัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office)		
		๑.๑ ระบบบัญชี - การเงิน	๓	ไม่ใช้ งบประมาณ
		๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพย์สิน และจัดเก็บ ผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๓	ไม่ใช้ งบประมาณ
		๓. การสร้างนวัตกรรมใหม่ เพื่อการปฏิบัติงาน และการให้บริการ	๓	๐.๐๕
		๔. การจัดการความรู้ และการประชาสัมพันธ์	๓	ไม่ใช้ งบประมาณ

จากตารางการวิเคราะห์ข้างต้นแสดงให้เห็นถึงความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการ และงบประมาณในแต่ละประเด็นแผนปฏิบัติการที่ประกอบอยู่ในแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี ๒๕๖๗ ซึ่งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จะต้องดำเนินการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ และวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับองค์กร เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO สำหรับรองรับ การเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ส่วนความเสี่ยง ที่มีค่าคะแนนความเสี่ยงสูงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป จะต้องทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง เพื่อบริหาร และควบคุมให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑.๓ การบริหารความเสี่ยงประเด็นแผนปฏิบัติการที่มีความเสี่ยงสูง

๑.๓.๑ แผนปฏิบัติการที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร
(เป้าหมาย ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ ๒ การสนับสนุน เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร **แผนงาน/โครงการ** การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ ของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน)

๑) วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน

๒. เพื่อประชาสัมพันธ์ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการให้สินเชื่อ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

๒) เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ
สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๒	แห่ง

ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล (Good Governance)

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงานระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเป็นระบบ

๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕. หลักความโปร่งใส (Transparency) : การเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนสามารถรับรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม มีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแนวทาง ร่วมกันแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

๗. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากรและภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชน ดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นสร้างความพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้ การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่ดีบุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๙. หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้าน ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

๑๐. หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหา ฉันทามติ หรือข้อตกลงร่วมระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นสำคัญ

ประเภทความเสี่ยงที่นำมาพิจารณา ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริงหรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อาจไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในองค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินการโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือเป็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

วิธีการบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. ยอมรับความเสี่ยง (Accept) หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒. ควบคุมความสูญเสีย (Reduction) พยายามลดความเสี่ยง โดยดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่เกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง และการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid) ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

ประเด็นพิจารณา	เกณฑ์การพิจารณา (คะแนน)		
	๑	๒	๓
๑. ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา	น้อยกว่าเป้าหมาย หรือ เป็นการดำเนินการครั้งแรก	เป็นไปตามเป้าหมาย หรือ มีข้อมูล/การดำเนินงานที่เกี่ยวข้องมาแล้ว	มากกว่าเป้าหมาย
๒. มาตรฐานการควบคุมการดำเนินงาน	ไม่มีแผนหรือแนวทางการดำเนินงาน	มีแผนและแนวทางการดำเนินงาน แต่ไม่สิ้นสุดกระบวนการดำเนินงาน	มีแผนและแนวทางการดำเนินงาน สิ้นสุดกระบวนการดำเนินงาน
๓. การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน	ไม่มีแผนการติดตามประเมินผล	มีแผนการติดตามประเมินผล ปีละ ๑ ครั้ง	มีแผนการติดตามประเมินผล อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

หมายเหตุ : สำนักบริหารกองทุนกำหนดให้กิจกรรมที่มีคะแนนการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ มากกว่า ๗ คะแนน ขึ้นไป
เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว จึงไม่ต้องนำมาพิจารณาในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

ประเภทความเสี่ยง :

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอกส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาด หรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้ อาจไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในองค์กร/ กระบวนการ/ เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดสรรจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับกฎหมายหรือกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนนการประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๑. การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	ผู้ได้รับอนุญาตไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	๓	๓	๓	๔	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้จากกิจการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ ๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติการคำนวณค่าตอบแทนฯ ตามหนังสือที่ กษ ๑๒๐๗/๒๒๑๖ ลงวันที่ ๑๒ พ.ค. ๒๕๖๕ ๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล ๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ ๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๖. ควบคุม เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	กคผ.
		๒. การจัดเก็บค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินและอื่น ๆ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินได้ตามแผน	ผู้ได้รับอนุญาตไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	๓	๓	๓	๔	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้จากกิจการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดิน ๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตาม ระเบียบ คปก. เรื่อง ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการใช้และค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ (ระเบียบค่าตอบแทน) ๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบงาน เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล ๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ ๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๖. ควบคุม เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	กคผ.
		๓. การศึกษาศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินภายใต้บริบทการใช้ประโยชน์ที่ดิน	ผลการศึกษาศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินภายใต้บริบทการใช้ประโยชน์ที่ดินไม่ครอบคลุมทุกประเภทกิจการ	ขาดฐานข้อมูลของพื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์จากเกษตรกรรมและเจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการขับเคลื่อนงาน	๒	๓	๓	๘	๑. การจัดทำ TOR ผ่านการพิจารณาร่วมกันจากคณะทำงานบริหารจัดการทรัพย์สินประเมินมูลค่าทรัพย์สิน คณะอนุกรรมการประเมินมูลค่าที่ดิน หรือสังหรัมหทรัพย์ และจากบุคคลภายนอกโดยผู้เชี่ยวชาญด้านการศึกษาศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อให้การจัดทำ TOR มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. มีผู้เชี่ยวชาญด้านการศึกษาศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ จากบุคคลภายนอกคอยให้คำปรึกษา ๓. มีการวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. มีแผนการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	กคผ.
๒. การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ	๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้แก่เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้ไม่ครอบคลุมเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด	๑	๓	๓	๗	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. จัดทำหนังสือให้ ส.ป.ก.จังหวัด ประชาสัมพันธ์สินเชื่อแก่เกษตรกร เพื่อขอใช้สินเชื่อเพิ่มเติมในระหว่างปีงบประมาณ ๓. กำกับดูแล ตรวจสอบและจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามผลการดำเนินงานสนับสนุนสินเชื่อฯ ของ ส.ป.ก.จังหวัด ให้เป็นไปตามแผนงาน ระเบียบและคู่มือวิธีปฏิบัติเสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	กบส.
		๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้แก่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้	ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน	๑	๓	๓	๗	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. ปรับปรุงระเบียบ คปก. ว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการให้กู้ยืมเงินกองทุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร และสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน เพื่อแก้ไขคุณสมบัติสถาบันเกษตรกรที่สามารถกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้ ๓. ติดตาม เร่งรัด การปรับปรุงระเบียบ คปก. ว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร ๔. ในปี ๒๕๖๖ มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่ในการวิเคราะห์สินเชื่อรายโครงการ โดยมีผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอกมาให้ความรู้	กบส.

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๓. การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร / กลุ่มเกษตรกร / กลุ่มวิสาหกิจชุมชน	ฐานข้อมูลที่ได้รับไม่สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริงของกลุ่มเกษตรกร และไม่สามารถนำไปใช้กำหนดผลิตภัณฑ์สินเชื่อตามระเบียบได้	การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ	๑	๓	๓	๗	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. มีการให้สินเชื่อโดยระเบียบกำหนดวงเงินและอำนาจอนุมัติ ๓. มีมติ ออก.ค.ง. กำหนดอัตราดอกเบี้ย ๔. มีแผนการจัดทำแบบสำรวจความต้องการสินเชื่อของสถาบันเกษตรกร / กลุ่มเกษตรกร / กลุ่มวิสาหกิจชุมชน เพื่อนำไปกำหนดผลิตภัณฑ์สินเชื่อให้สอดคล้องกับความต้องการ ๕. มีแผนการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	กบส.
		๔. การศึกษากำหนดอัตราดอกเบี้ยแก่เกษตรกร/สถาบันเกษตรกร/กลุ่มเกษตรกร	คณะกรรมการไม่เห็นด้วยกับข้อเสนอการกำหนดอัตราดอกเบี้ยแบบใหม่ ที่ได้จากผลการศึกษา	อัตราดอกเบี้ยที่กำหนดใหม่ส่งผลให้รายได้กองทุนลดลง	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. ระเบียบให้อำนาจแก่ ออก.ค.ง. เป็นผู้พิจารณากำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ ๓. มีมติ ออก.ค.ง. กำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้สำหรับเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ ๔. มีมติ ออก.ค.ง. กำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้สำหรับเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินที่ได้รับผลกระทบจากไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๕. มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	กบส.
	๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานปฏิรูปที่ดิน	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	การจัดซื้อที่ดินได้รับความเห็นชอบในการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินจาก ออก.ค.ง. แล้ว ไม่สามารถจัดซื้อที่ดินได้ภายในปีงบประมาณ	ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมาก และใช้ระยะเวลานานเนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน	๑	๓	๓	๗	๑. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำแผนงาน งบประมาณในการจัดซื้อที่ดิน ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการจัดซื้อที่ดิน ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัด ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารรวมถึงกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ทราบ ๔. รายงานปัญหา อุปสรรค ให้ผู้บริหารทราบและนำไปปรับใช้ในการวางแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป	กวง.
		๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ตามแผนที่กำหนด	หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน หรือแผนการดำเนินการไม่สิ้นสุดภายในปีงบประมาณ	๒	๓	๓	๘	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงาน งบประมาณ ขั้นตอน และระยะเวลาที่ชัดเจนและกำหนดสิ้นสุดการดำเนินงานภายในปีงบประมาณ เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติของ ออก.ค.ง. หรือ คปก. ๒. ต้องดำเนินการตามตัวชี้วัด ที่มีการวัดผลร้อยละความสำเร็จในการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. ติดตาม เร่งรัด ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๔. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง และไม่เกินปีงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	กวง.
		๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่งหัวหน้า คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ตามแผน	หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน	๓	๓	๓	๙	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงาน งบประมาณส่งให้กองทุนฯ เพื่อจัดตั้งงบประมาณเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี ๒. ติดตาม เร่งรัด ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๓. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง และไม่เกินปีงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	กวง.

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๑. การจัดเก็บหนี้เงิน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่า และเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือ ประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาด ทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๒	๓	๓	๘	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด จัดทำแผนการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กตผ.
									๒. ส.ป.ก.จังหวัด ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติการคำนวณค่าเช่า ค่าเช่าซื้อฯ ตามหนังสือ	
									ที่ กษ ๑๒๐๗/ว๑๓๕๔ ลงวันที่ ๑๒ เม.ย. ๒๕๖๕ และ อัตราค่าเช่าที่ดินประเภทรัฐ	
									และแนวทางปฏิบัติฯ ตามหนังสือ ที่ กษ ๑๒๐๗/ว๓๔๔๖ ลงวันที่ ๑๒ ก.ค. ๖๕	
									๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล	
									๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	
									๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
									๖. ควบคุม เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	
		๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระ ไม่ได้ตามแผนงานก่อให้เกิดหนี้ค้างชำระสะสม เพิ่มขึ้น	เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และคู่มือวิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	๑	๓	๓	๗	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
									๒. กำหนดตัวชี้วัดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ครบกำหนดให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินงาน	
									ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี	
									๓. กำกับดูแลและตรวจสอบแผน-ผลการจัดเก็บหนี้เงินกู้ครบกำหนดเป็นรายเดือน	
									๔. จัดทำหนังสือรายงานผลการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด	
									เพื่อเร่งรัดติดตามจัดเก็บหนี้เงินกู้ครบกำหนดให้เป็นไปตามแผนงาน	
									ระเบียบ หลักเกณฑ์และคู่มือวิธีปฏิบัติเสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	
๒. การกำหนดแนวทาง หรือมาตรการบริหาร จัดการหนี้		๓. การศึกษากำหนดมาตรการในการแก้ไข ปัญหาลูกหนี้แต่ละประเภทของกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	คณะกรรมการไม่เห็นด้วยกับมาตรการ ในการแก้ไขปัญหาลูกหนี้ฯ	การปรับโครงสร้างหนี้อาจขัดกับระเบียบ ที่ ส.ป.ก. มีอยู่ และข้อมูลจากการศึกษา ในปี ๒๕๖๖ ไม่เพียงพอที่จะใช้ใน การกำหนดมาตรการในการแก้ไข ปัญหาลูกหนี้	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
									๒. กำหนดตัวชี้วัดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินงานตาม	
									คำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี	
									๓. กำกับดูแลและตรวจสอบแผน-ผลการจัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระเป็นรายเดือน	
									๔. จัดทำหนังสือรายงานผลการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัดเพื่อเร่งรัดติดตามจัดเก็บ	
									หนี้เงินกู้ครบกำหนดให้เป็นไปตามแผนงาน ระเบียบ หลักเกณฑ์และคู่มือวิธีปฏิบัติ	
									เสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	
		๔. โครงการแก้ไขปัญหาเพื่อช่วยเหลือ ลูกหนี้เงินกู้กองทุนที่ดิน	ข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ตามที่กำหนด	ไม่สามารถติดตามตัวเกษตรกรลูกหนี้โครงการ มาให้ข้อมูลได้	๒	๓	๓	๘	๑. มีมติ คปก เห็นชอบวิธีการแก้ไขปัญหานี้ค้างชำระโครงการกองทุนที่ดิน	กบส
									๒. มีหนังสือประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเพื่อการแก้ไขปัญหานี้	
									๓. มีการประชุมร่วมกับหน่วยงานภายนอกเพื่อการแก้ไขปัญหานี้ ซึ่งมีมติที่ประชุม	
									กำหนดให้มีการดำเนินงานสำรวจข้อมูลส่วนบุคคลของลูกหนี้ในโครงการ	
									๔. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
									๕. มีการจัดทำแบบสำรวจข้อมูลร่วมกับหน่วยงานภายนอก และมีการทดลองใช้	
									แบบสำรวจ	
									๖. มีการประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก.จังหวัด เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการ	
									สำรวจข้อมูลลูกหนี้	
									๗. มีการสอบถามข้อมูลที่ได้จากการสำรวจกับเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก.จังหวัด	
									๘. หาหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง /หน่วยงานภายนอก ก่อนส่งข้อมูลลูกหนี้เพื่อใช้	
									เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาแก้ไขปัญหานี้ของคณะกรรมการที่มีอำนาจหน้าที่	

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนนการประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๑. การพัฒนาองค์กร	๑. การพัฒนาองค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต	๑. การศึกษา/ทบทวนภารกิจและโครงสร้างอัตราค่าจ้างกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่ผ่านการพิจารณาเห็นชอบหรือไม่ได้รับใบอนุญาต	มีขั้นตอนการดำเนินงานหลายขั้นตอน และต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๒	๓	๓	๘	สบท. โดย กวพ. มีการดำเนินงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำ (ร่าง) ภารกิจและโครงสร้างอัตราค่าจ้างพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจและปริมาณงานในปัจจุบัน ดังนี้ ๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. สำรวจและจัดเก็บข้อมูลภาระกิจงานด้านกองทุนฯ ในภาพรวมทุกกลุ่มงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ย้อนหลัง ๓ ปี (ปี ๖๑-๖๓) เพื่อวิเคราะห์ปริมาณงานและอัตราค่าจ้างที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. กำหนดให้พนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ รายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Google Forms เพื่อรวบรวมข้อมูล และวิเคราะห์ปริมาณงานและเวลาการปฏิบัติงาน (จำนวน ๑ ปี ในช่วงประมาณ ๖๕) ๔. รวบรวมและสรุปปริมาณงาน ผลสัมฤทธิ์ของงานกองทุนฯ ของ ส.ป.ก.จังหวัด ย้อนหลัง ๕ ปี (ปี ๖๑-๖๕) โดยให้ ส.ป.ก.จังหวัด ตรวจสอบและยืนยันข้อมูล ๕. วิเคราะห์และประเมินความเหมาะสมของโครงสร้างอัตราค่าจ้างของพนักงานกองทุนฯ ส.ป.ก.จังหวัด ด้วยวิธีการจัดกลุ่มให้คะแนนผลสัมฤทธิ์ของงาน พร้อมทั้งปรึกษาหารือแนวทางการบริหารจัดการกับผู้บริหาร ๗. สำรวจข้อมูลการศึกษา หน้าที่ความรับผิดชอบในปัจจุบัน ความถนัด หรือความสามารถพิเศษ ของพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านระบบ Google Sheet ๘. จัดทำ (ร่าง) ภารกิจและโครงสร้างอัตราค่าจ้างพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ โดยผ่านการพิจารณาร่วมกัน จากประชุมคณะทำงานฯ ก่อนนำเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ ๙. มีการติดตามข้อมูลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	กวพ.
		๒. การจัดทำ/ทบทวนระเบียบหลักเกณฑ์ คู่มือ หรือแนวทางปฏิบัติของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ								
		๒.๑ แนวทางการวิเคราะห์คำขอรื้อยโครงการ	การเขียนโครงการหรือการวิเคราะห์คำขอู้รื้อยโครงการไม่สอดคล้องเหมาะสมกับวัตถุประสงค์และวงเงินกู้ ทำให้เกิดหนี้ค้าง	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์สินเชื่อ และการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับคู่มือที่มีอยู่	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะทำงาน ๒. ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการขอรื้อยโครงการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และกองทุนฯ อื่นๆ ๓. มีคู่มือการปฏิบัติงานด้านสินเชื่อ และมีการจัดกิจกรรม Coaching เรื่อง การบริหารจัดการหนี้องทุนฯ และจัดอบรมงานสินเชื่อเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการวิเคราะห์สินเชื่อเงินกองทุนฯ ๔. จัดทำคู่มือแนวทางวิเคราะห์คำขอรื้อยโครงการ โดยผ่านการพิจารณาร่วมกันจากประชุมคณะทำงานฯ และผู้มีความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย ก่อนนำเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ ๕. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทราบช่องทางการเผยแพร่ เพื่อเพิ่มการเข้าถึงและสะดวกต่อการค้นหามากขึ้น เช่น หน้าเว็บ สบท./เพจเฟซบุ๊ก สบท./QR Code ๖. ติดตามและสำรวจความพึงพอใจการใช้งานเล่มระเบียบและหลักเกณฑ์ฯ ผ่านทางระบบ Google Forms ๗. รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๒.๒ ระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ (เล่มใหญ่ ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๗)	การรวบรวมและจัดทำ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ ไม่ครบถ้วนครอบคลุมในการจัดทำรูปแบบ ในปัจจุบัน	ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีระเบียบใหม่ ๆ ที่อยู่ระหว่าง การพิจารณาหรือประกาศใช้ในภายหลัง	๒	๓	๓	๘	สพท. โดย กพร. มีการวางแผนเพื่อเตรียมความพร้อมในการดำเนินงาน ดังนี้ ๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้ง แต่งตั้งคณะทำงาน ๒. ศึกษา ทบทวน ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้เป็นปัจจุบัน ๓. คัดเลือก ปรับปรุง และจัดทำเล่ม ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยผ่าน การพิจารณาร่วมกัน จากประชุมคณะทำงานฯ และผู้มีความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย ก่อนนำเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ ๔. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทราบช่องทางการเผยแพร่ เพื่อเพิ่มการเข้าถึงและสะดวก ต่อการค้นหามากขึ้น เช่น หน้าเว็บ สพท. /เพจเฟซบุ๊ก สพท./QR Code ๕. มีการติดตามและสำรวจความพึงพอใจการใช้งานเล่มระเบียบและหลักเกณฑ์ฯ ผ่านทางระบบ Google forms ๖. มีการรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	
		๓. การศึกษากำหนดแนวทาง การบริหารจัดการทรัพย์สิน (ภาพรวม ส.ป.ก.)	ผลการศึกษากำหนดแนวทางการบริหาร จัดการทรัพย์สิน (ภาพรวม ส.ป.ก.) ไม่ครอบคลุม ทุกประเภทกิจการ	ฐานข้อมูลของพื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลง การใช้ประโยชน์ จากเกษตรกรรม ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ ในการขับเคลื่อนงาน	๒	๓	๓	๘	๑. การจัดทำ TOR ผ่านการพิจารณาร่วมกันจากคณะทำงานบริหารจัดการทรัพย์สิน ประเมินมูลค่าทรัพย์สิน คณะอนุกรรมการประเมินมูลค่าที่ดิน หรือสิ่งไหมทรัพย์สิน และจากบุคคลภายนอกโดยผู้เชี่ยวชาญด้านการศึกษาคัญภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อให้การจัดทำ TOR มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. มีผู้เชี่ยวชาญด้านการศึกษาคัญภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ จากบุคคลภายนอก คอยให้คำปรึกษา ๓. มีการวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. มีแผนการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	กตผ.
		๔. การศึกษากำหนดแนวทาง การบริหารจัดการทรัพย์สินและ หนี้สินของเกษตรกร (หนี้ค่าที่ดิน) ในเขตปฏิรูปที่ดิน	ผลการศึกษากำหนดแนวทางการบริหารจัดการ ทรัพย์สินและหนี้สินของเกษตรกร (หนี้ค่าที่ดิน) ในเขตปฏิรูปที่ดิน ไม่ครอบคลุม	ฐานข้อมูลไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ ขาดความเชี่ยวชาญในการขับเคลื่อนงาน	๒	๓	๓	๘	๑. มีการศึกษาและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานอื่น ๒. มีการจัดทำร่างการศึกษาโดยผ่านการพิจารณาจากคณะทำงานบริหารจัดการทรัพย์สิน ประเมินมูลค่าทรัพย์สินเพื่อให้ครอบคลุมการบริหารจัดการทรัพย์สินฯ/ผู้บริหาร อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบงานและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๔. มีแผนการรายงานผลการดำเนินงานปีละ ๒ ครั้ง	กตผ.
		๕. การศึกษาอัตราค่าเช่า/ ค่าเช่าซื้อ/ค่าตอบแทน การใช้ประโยชน์ที่ดิน	ผลการการศึกษาอัตราค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ/ ค่าตอบแทน การใช้ประโยชน์ที่ดินไม่ครอบคลุม ทุกประเภทกิจการ	ฐานข้อมูลของพื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์จากเกษตรกรรม ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการ ขับเคลื่อนงาน	๒	๓	๓	๘	๑. การจัดทำ TOR ผ่านการพิจารณาร่วมกันจากคณะทำงานบริหารจัดการทรัพย์สิน ประเมินมูลค่าทรัพย์สิน คณะอนุกรรมการประเมินมูลค่าที่ดิน หรือสิ่งไหมทรัพย์สิน และจากบุคคลภายนอกโดยผู้เชี่ยวชาญด้านการศึกษาคัญภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อให้การจัดทำ TOR มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. มีผู้เชี่ยวชาญด้านการศึกษาคัญภาพพื้นที่ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ จากบุคคลภายนอก คอยให้คำปรึกษา ๓. มีการวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. มีแผนการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	กตผ.

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

[illegible]

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่
แบบปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๑.๒ หลักสูตร "การบริหาร สินเชื่อ"	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อ ที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐาน ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ไปใช้ ในการปฏิบัติงานได้	๓	๓	๓	๙	สบท. โดย กพว. มีการวางแผนเพื่อเตรียมความพร้อมในการดำเนินงานจัดฝึกอบรม ดังนี้ ๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. มีคู่มือการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บหนี้ และการประชาสัมพันธ์ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ ส.ป.ก.จังหวัด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๓. มีการจัดกิจกรรม Coaching เรื่อง การบริหารจัดการหนี้กองทุนฯ และจัดโครงการ อบรมงานด้านสินเชื่อ ๔. กบส. ศึกษาวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคข้อมูลและการปฏิบัติงานด้านสินเชื่อกองทุนฯ พร้อมทั้งปรึกษาผู้เชี่ยวชาญด้านการบริหารสินเชื่อ เพื่อกำหนดหัวข้อวิชาและจัดทำ โครงการก่อนเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ ๕. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการฝึกอบรมจำนวน ๒ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้ในการ ปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการฝึกอบรม) - ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุดการฝึกอบรม ๓ - ๖ เดือน) ๖. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	กบส. กพว. สบท.
		๑.๓ หลักสูตร ฝึกอบรม	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อ ที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐาน ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ไปใช้ ในการปฏิบัติงานได้	๓	๓	๓	๙	สบท. โดย กพว. มีการวางแผนเพื่อเตรียมความพร้อมในการ ดำเนินงานจัดฝึกอบรม ดังนี้ ๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. ศึกษา รวบรวมข้อมูล การบริหารทรัพย์สิน การประเมินมูลค่าทรัพย์สินและพัฒนารายได้ฯ ๓. แจ้งเวียนระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อซักซ้อมความเข้าใจให้แก่ ส.ป.ก.จังหวัด ๔. มีการจัดฝึกอบรม หลักสูตรการบริหารจัดการที่ดินและผลประโยชน์ฯ หลักสูตร การจัดเก็บผลประโยชน์และการคำนวณค่าตอบแทนที่ดินฯ และจัดกิจกรรม Unit School เรื่อง การประเมินมูลค่าที่ดินฯ ๕. มีการจัดฝึกอบรม เชิงปฏิบัติการ "การบริหารจัดการทรัพย์สิน การประเมินมูลค่า ทรัพย์สินและการพัฒนารายได้จากที่ดินหรือสิ่งหามทรัพย์สิน" รุ่นที่ ๑ ให้แก่ บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานโดยตรงในสายงานด้านการปฏิรูปที่ดิน การสำรวจรังวัด ด้านกฎหมาย และด้านการเงินและบัญชี ๖. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการฝึกอบรมจำนวน ๒ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้ในการ ปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการฝึกอบรม) - ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุด การฝึกอบรม ๓ - ๖ เดือน) ๗. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	กคผ. กพว. สบท.

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนนการประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๑.๔ โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐานความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ไปใช้	๓	๓	๓	๙	สบท. โดย กพร. มีการวางแผนเพื่อเตรียมความพร้อมในการดำเนินงานจัดฝึกอบรม ดังนี้	กพร. สภท.
		ในการปฏิบัติงานกองทุน		ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ไปใช้					๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
		การปฏิรูปที่ดินฯ หลักสูตร		ในการปฏิบัติงานได้					๒. มีการจัดฝึกอบรมส่งเสริมความรู้ให้พนักงานกองทุนฯ เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับ	
		ส่งเสริมความรู้และทักษะ							แนวทางในการดำเนินงานและในงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการให้ความรู้หลักสูตร	
		การปฏิบัติงานให้แก่พนักงาน							การใช้งานระบบโปรแกรมกองทุน	
		กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ							๓. กำหนดให้พนักงานกองทุนฯ รายงานผลการปฏิบัติงาน ผ่านระบบ Google Forms	
									เพื่อรวบรวมข้อมูล และวิเคราะห์ปริมาณงาน และเวลาการปฏิบัติงาน (จำนวน ๑ ปี	
									ในปัจจุบันประมาณ ๖๕)	
									๔. วิเคราะห์และประเมินความเหมาะสมของโครงสร้างอัตราค่าจ้างของพนักงานกองทุนฯ	
									สังกัด ส.ป.ก.จังหวัด ด้วยวิธีการจัดกลุ่มให้คะแนนผลสัมฤทธิ์ของงาน พร้อมทั้งปรึกษา	
									หารือแนวทางการบริหารจัดการกับผู้บริหาร	
									๕. สืบรวจข้อมูลการศึกษา หน้าที่ความรับผิดชอบในปัจจุบัน ความถนัดหรือความสามารถพิเศษ ของพนักงานกองทุนฯ ผ่านระบบ Google Sheet	
									๖. ศึกษาวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของพนักงานกองทุนฯ	
									พร้อมทั้งปรึกษาแนวทางการพัฒนาความรู้กับ ผอ.สบท. และ ผอ.กลุ่ม/ฝ่าย เพื่อร่วมกัน	
									กำหนดหัวข้อวิชาและจัดทำโครงการก่อนนำเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ	
									๗. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการอบรมจำนวน ๒ ครั้ง	
									- ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้ในการ	
									ปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการฝึกอบรม)	
									- ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุด	
									การฝึกอบรม ๓ - ๖ เดือน)	
									๘. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	
๓. การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุน	๓. การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office)								
การปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ	ของกองทุน	๑.๑ ระบบบัญชี - การเงิน	ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนในปัจจุบัน	มีการดำเนินการหลายขั้นตอน	๒	๓	๓	๘	๑. ส.ป.ก.จังหวัดจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนโดยใช้ Excel ส่งให้	กบข. กงบ.
	การปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ			ไม่สามารถกำหนดระยะเวลา และคาดการณ์					สบท. ตรวจสอบทาง E-mail	กตท. ศทส.
	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย			ผลในการพิจารณาให้ความเห็นชอบ โครงการฯ					๒. กงบ. มอบหมายผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและบันทึกข้อมูลการเงินรายเดือน	
				จาก ICT กษ. ซึ่งนอกเหนือการควบคุมของ สบท.					ของ ส.ป.ก.จังหวัด	
									๓. กงบ. โทรแจ้งให้ ส.ป.ก.จังหวัด เร่งแก้ไขข้อมูลการเงินรายเดือนที่ผิดพลาด	
									เพื่อนำส่งกรมบัญชีกลางภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป	
									๔. การจัดทำร่าง TOR ผ่านการพิจารณาจากคณะทำงานโครงการ จัดทำระบบบัญชีฯ	
									และผู้มีความรู้ทางด้านบัญชี	
									๕. มีการวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและ	
									การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อจัดหาผู้รับจ้างในการพัฒนาระบบ	
									บัญชี - การเงิน	

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงจากการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมาย	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนนการประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน	ร่าง TOR ไม่ครอบคลุมครบทุกความต้องการ	มีการดำเนินการหลายขั้นตอนไม่สามารถกำหนด	๒	๓	๓	๘	๑. มีคณะทำงานฯ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานจริง	กบข. กคผ.
		ทรัพย์สิน และจัดเก็บผลประโยชน์	ในการใช้งาน	ระยะเวลา และคาดการณ์ ผลในการพิจารณา					ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ในการรวบรวมศึกษา วิเคราะห์ ปัญหาอุปสรรค	ศทส.
		กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		ให้ความเห็นชอบ โครงการฯ จาก ICT กษ.					และคณะกรรมการในการจัดทำร่าง TOR	
				ซึ่งนอกเหนือการควบคุมของ สบท.					๒. ศึกษารายละเอียดในการจัดทำโครงการดังกล่าวตามแบบฟอร์ม ICT๐๒	
									(แบบฟอร์มเสนอขอจัดทฯ/ขอโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี)	
									๓. มีการจัดประชุมคณะทำงาน โดยร่วมกันกำหนดรูปแบบและพิจารณาร่าง TOR	
									อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ในการสรุปข้อมูลจัดทำโครงการ ตามแบบฟอร์ม ICT๐๒	
									นำส่ง ศทส.	
									๔. มีแผนการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
		๓. การสร้างนวัตกรรมใหม่ เพื่อการ	ไม่มีนวัตกรรมใหม่ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานและ	เจ้าหน้าที่ไม่มีประสบการณ์ในการสร้างนวัตกรรม	๒	๓	๓	๘	๑. มีการกำหนดแผนงานและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	สบท.
		ปฏิบัติงานและการให้บริการ	การให้บริการ	ใหม่ที่ทันสมัย					๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมออกแบบ / จัดทำนวัตกรรม	
									๓. ประชาสัมพันธ์ / เผยแพร่ นวัตกรรมเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานหรือให้บริการ	
									๔. มีช่องทางทางการเงินในรูปแบบ PromptPay	
									๕. มีแผนการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
		๔. การจัดการความรู้ และการ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขาดการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร	การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนฯ	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้ง	กพว. กบข.
		ประชาสัมพันธ์	ที่เป็นปัจจุบันของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่ทั่วถึง					แต่งตั้งคณะทำงาน	
									๒. ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการจัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ หลักสูตรการจัดทำ	
									กระบวนการฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									๓. คัดเลือกภารกิจงานที่จะนำมาจัดทำองค์ความรู้กระบวนการฯ โดยผ่านการพิจารณา	
									ร่วมกันจากประชุมคณะทำงานฯ ก่อนเผยแพร่ข้อมูล	
									๔. กบข. รวบรวมข้อมูล ข่าวสาร สารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									๕. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์องค์ความรู้กระบวนการฯ ผ่านสื่อต่าง ๆ ของ สบท.	
									เพื่อสร้างการรับรู้ให้ทั่วถึงอย่างต่อเนื่อง	
									๖. กบข. จัดทำตารางสรุปข้อมูลการประชาสัมพันธ์ เพื่อใช้เป็นสถิติในการดำเนินงาน	
									๗. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้ในการปฏิบัติงาน จำนวน ๒ ครั้ง	
									- ครั้งที่ ๑ ติดตามผลการจัดทำองค์ความรู้กระบวนการฯ ให้เป็นไปตามแผน	
									- ครั้งที่ ๒ ติดตามผลการนำองค์ความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติงานและการเข้าถึงข้อมูล	
									ข่าวสารอย่างสม่ำเสมอ	
									๘. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	

หลักเกณฑ์การให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) / ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๑ = การจัดซื้อประชาสัมพันธ์/ข้อมูลแผนการให้สินเชื่อส่ง ส.ป.ก.จังหวัด ประชาสัมพันธ์	ส่งเอกสารให้ ส.ป.ก.จังหวัด	ส่งเอกสารให้ ส.ป.ก.จังหวัด	จัดทำสื่อ/ข้อมูลแผนการให้สินเชื่อ	ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ
ความรุนแรงของผลกระทบ	ดำเนินการ	ดำเนินการแต่ล่าช้ากว่ากำหนด			
I๑ = ร้อยละของเกษตรกรรายใหม่ที่ได้รับสินเชื่อเงินกองทุนฯ เปรียบเทียบกับผลการปล่อยสินเชื่อ	ร้อยละ ๒๖	ร้อยละ ๒๔	ร้อยละ ๒๒	ร้อยละ ๒๐	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๒ = การสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร และสร้างการรับรู้ระเบียบใหม่	มากกว่า ๗๐ แห่ง	๖๑ - ๗๐ แห่ง	๕๑ - ๖๐ แห่ง	๔๑ - ๕๐ แห่ง	น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๔๐ แห่ง
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๒ = จำนวนสถาบันเกษตรกรที่ได้รับอนุมัติเงินกู้เงินกองทุนฯ	๒ แห่ง ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม	๑ แห่ง ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม	๒ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม	๑ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม	ไม่มีสถาบันเกษตรกร แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๓ = การจัดทำโครงการสำรวจความต้องการ	นำเสนอผลการสำรวจแก่ผู้บริหาร	สรุปวิเคราะห์ผล ข้อมูลครบถ้วน	สรุปวิเคราะห์ผล แต่ข้อมูลไม่ครบถ้วน	จัดส่งแบบสำรวจให้ สปก.จังหวัด	จัดทำโครงการสำรวจ
		แต่ล่าช้ากว่ากำหนด		ดำเนินการ	ขออนุมัติจากผู้บริหาร
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๓ = รายงานผลการสำรวจและแนวทางการจัดทำผลิตภัณฑ์สินเชื่อ	ข้อมูลน้อยกว่า ๗๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๖๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๕๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๔๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๓๐๐ แห่ง
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๔ = ระยะเวลาการเสนอเรื่องขอจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินเกินกว่าหนึ่งเท่าครึ่งของราคา ประเมินที่ดินของกรมธนารักษ์จากหน่วยงานผู้ขอใช้เงินกองทุนฯ ต่อ ออก.คก.	ภายใน ๑ เดือน	ภายใน ๒ เดือน	ภายใน ๓ เดือน	ภายใน ๔ เดือน	ภายใน ๕ เดือน
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๔ = ความล่าช้าในการจัดซื้อที่ดิน ภายหลังการได้รับความเห็นชอบการจัดซื้อ และการอนุมัติราคาที่ดินจาก ออก.คก.	๑ ปี	๒ ปี	๓ ปี	๔ ปี	๕ ปี
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)					
L๕ = เกษตรกรไม่เข้าสู่กระบวนการตามหลักเกณฑ์	น้อยกว่า ร้อยละ ๕๐	ร้อยละ ๖๐	ร้อยละ ๗๐	ร้อยละ ๘๐	มากกว่า ร้อยละ ๘๐ หรือคณะกรรมการไม่เห็นชอบ
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)					
I๕ = หนี้ค้างชำระลดลงจากปีก่อน	ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๔	ร้อยละ ๓	ร้อยละ ๒	น้อยกว่า ร้อยละ ๒
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๖ = ความน่าเชื่อถือของข้อมูลจากการเก็บข้อมูลในโครงการวิจัย	จำนวนตัวอย่างมากกว่าเป้าหมาย	จำนวนตัวอย่างตามเป้าหมาย	จำนวนตัวอย่างน้อยกว่าเป้าหมาย	จำนวนตัวอย่างน้อยกว่าเป้าหมาย	จำนวนตัวอย่างน้อยกว่าเป้าหมาย
			ร้อยละ ๓	ร้อยละ ๔	ร้อยละ ๕
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๖ = ความล่าช้าในการทำรายงานให้แล้วเสร็จ เพื่อเป็นแนวทางการปรับปรุงแก้ไข ตามข้อเสนอแนะของโครงการ	ดำเนินการแล้วเสร็จเร็วกว่ากำหนด	-	ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด	-	ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

*หมายเหตุ หลักเกณฑ์การให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) มีที่มาจากฐานข้อมูล/ข้อมูล/สถิติ

ขั้นตอน การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ ในแต่ละกลยุทธ์ ดังนี้

เป้าหมายและกลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล									
		ประสิทธิภาพ	มีส่วนร่วม	โปร่งใส	ตอบสนอง	การรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	นิติธรรม	กระจายอำนาจ	เสมอภาค	มุ่งเน้นคุณค่า	
แผนปฏิบัติการที่ ๑ : การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร											
เป้าหมาย ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงาน	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน				F๑๑ ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็น						
การปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้				ไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกร						
กลยุทธ์ ๒ การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน				ทั้งหมดในจังหวัด						
เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร											
	๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร									
	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียน	ในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อ									
	ในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกร	เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ									
	ในเขตปฏิรูปที่ดิน	การปฏิบัติงาน									
	๓. การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน	O๑๓ การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง									
	สนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร /	กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ									
	กลุ่มเกษตรกร /กลุ่มวิสาหกิจชุมชน	และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ									
กลยุทธ์ ๓ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	F๑๔ ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดิน									
เพื่องานปฏิรูปที่ดิน	เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	มีจำนวนมาก และใช้เวลานาน									
		เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน									
แผนปฏิบัติการที่ ๒ : การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร											
เป้าหมาย ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้	O๒๑ เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอ									
กลยุทธ์ ๑ การบริหารจัดการหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ		ในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ									
		ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และคู่มือ									
		วิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์									
แผนปฏิบัติการที่ ๓ : การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร											
เป้าหมาย ๑ การพัฒนาองค์กร	๖. การศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุน	O๓๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบ									
กลยุทธ์ ๑ การพัฒนาองค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง	การปฏิรูปที่ดินฯ	วิธีในการทำงานวิจัย									
ในอนาคต											

คำอธิบาย ๑. ประเภทความเสี่ยง S : Strategy Risk ด้านกลยุทธ์ O : Operation Risk ด้านการดำเนินการ F : Financial Risk ด้านการเงิน C : Compliance Risk ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบมีความคลาดเคลื่อน

๒. เลขตัวที่หนึ่ง ได้แก่ ประเด็นยุทธศาสตร์

๓. เลขตัวที่สอง ได้แก่ ลำดับที่ของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนการจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับ ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมาย และกล ยุทธ์	โอกาส ที่เกิด (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ความเสี่ยง (๑) x (๒)	กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
แผนปฏิบัติการที่ ๑ : การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม								
๑	การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพ และรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน สินเชื่อรายบุคคล สินเชื่อนโยบาย	F๑๑ ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็น ไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกร ทั้งหมดในจังหวัด	เป้าหมาย ๒ กลยุทธ์ ๒	๒ L๑	๒ l๑	๔	ควบคุม ความสูญเสีย	สนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ โดยการประสานกับ สพท. ขอข้อมูล กลุ่มเป้าหมายเกษตรกรที่ได้รับการอบรมปี ๒๕๖๗ และต้องการเงินทุนไปต่อยอด เพื่อแจ้ง ส.ป.ก. จังหวัด ให้ปล่อยกู้สินเชื่อพร้อมจัดทำแผนพัฒนาอาชีพ
๒	การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียน ในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดิน	F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน	เป้าหมาย ๒ กลยุทธ์ ๒	๓ L๒	๕ l๒	๑๕	ควบคุม ความสูญเสีย	๑. ปรับปรุงระเบียบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของสถาบันเกษตรกร ที่สามารถกู้ยืมเงินได้ สำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ๒. ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และสำรวจข้อมูลของสถาบันเกษตรกร
๓	การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร/ กลุ่มเกษตรกร/กลุ่มวิสาหกิจชุมชน	O๑๓ การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ	เป้าหมาย ๒ กลยุทธ์ ๒	๓ L๓	๓ l๓	๙	ควบคุม ความสูญเสีย	จัดทำแบบสำรวจความต้องการของกลุ่มวิสาหกิจชุมชน และสหกรณ์เกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดิน เกี่ยวกับความต้องการสนับสนุนสินเชื่อ
๔	การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	F๑๔ ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดิน มีจำนวนมาก และใช้เวลานาน เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน	เป้าหมาย ๒ กลยุทธ์ ๓	๒ L๔	๓ l๔	๖	ควบคุม ความสูญเสีย	๑. ประสานสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน (สจก.) ให้ส่งแผนงานการจัดซื้อที่ดินเพื่อใช้ประกอบ การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๒. สบท. โดย กวง. วิเคราะห์ข้อมูลและความเป็นไปได้ในการจัดซื้อที่ดิน ภายในปีงบประมาณเพื่อตั้งวงเงินประจำปีงบประมาณให้ใกล้เคียงแผนงานจัดซื้อที่ดิน ๓. ตั้งวงเงินรายจ่ายตามภาระผูกพัน รายการจัดหาที่ดินรอบประกาศเขตเพื่อรองรับ กรณีที่มีการดำเนินการแล้วเสร็จ
แผนปฏิบัติการที่ ๒ : การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม								
๕	การจัดเก็บหนี้เงินกู้	O๒๑ เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และคู่มือ วิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	เป้าหมาย ๑ กลยุทธ์ ๑	๓ L๕	๓ l๕	๙	ควบคุม ความสูญเสีย	นำผลการศึกษาดูงานโครงการศึกษาแนวทางการแก้ไขปัญหาหนี้ค้างชำระไปดำเนินการ ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อนนำไปแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด ดำเนินการ
แผนปฏิบัติการที่ ๓ : การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร								
๖	การศึกษาวិชาการดำเนินงานกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	O๓๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบ วิธีในการทำงานวิจัย	เป้าหมาย ๑ กลยุทธ์ ๑	๓ L๖	๓ l๖	๙	ควบคุม ความสูญเสีย	ปรึกษาเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ในการทำวิจัยและระเบียบวิธีวิจัย เพื่อให้คำแนะนำและ ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในทีมผู้ทำวิจัย รวมทั้งเก็บข้อมูลให้มากกว่าจำนวนตัวอย่างที่กำหนด อย่างน้อยร้อยละ ๓๐ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่สมบูรณ์ครบถ้วนตามจำนวนตัวอย่างที่กำหนด

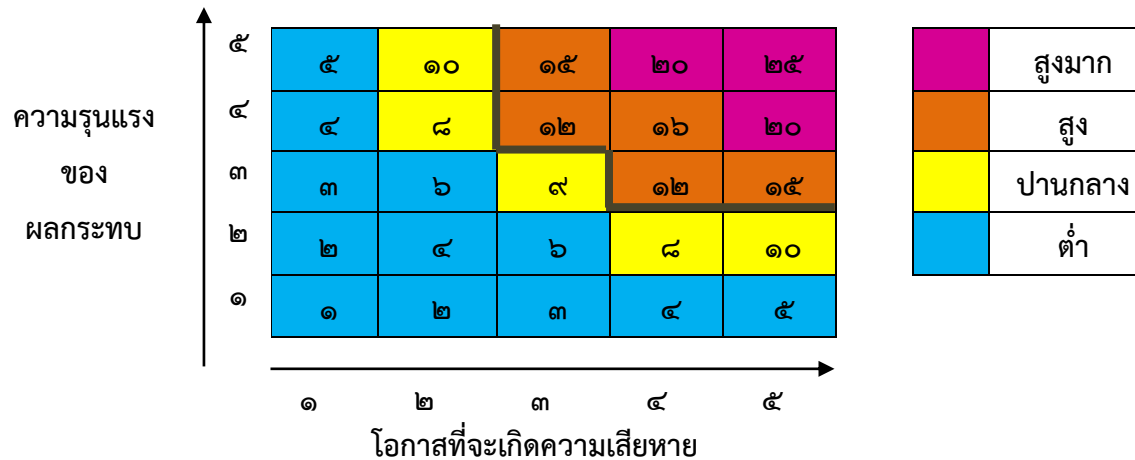
การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและสามารถมองเห็นภาพว่า เมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดที่จะต้องนำมาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ก่อนหลัง โดยเกณฑ์การพิจารณาระดับความเสี่ยง ได้แก่

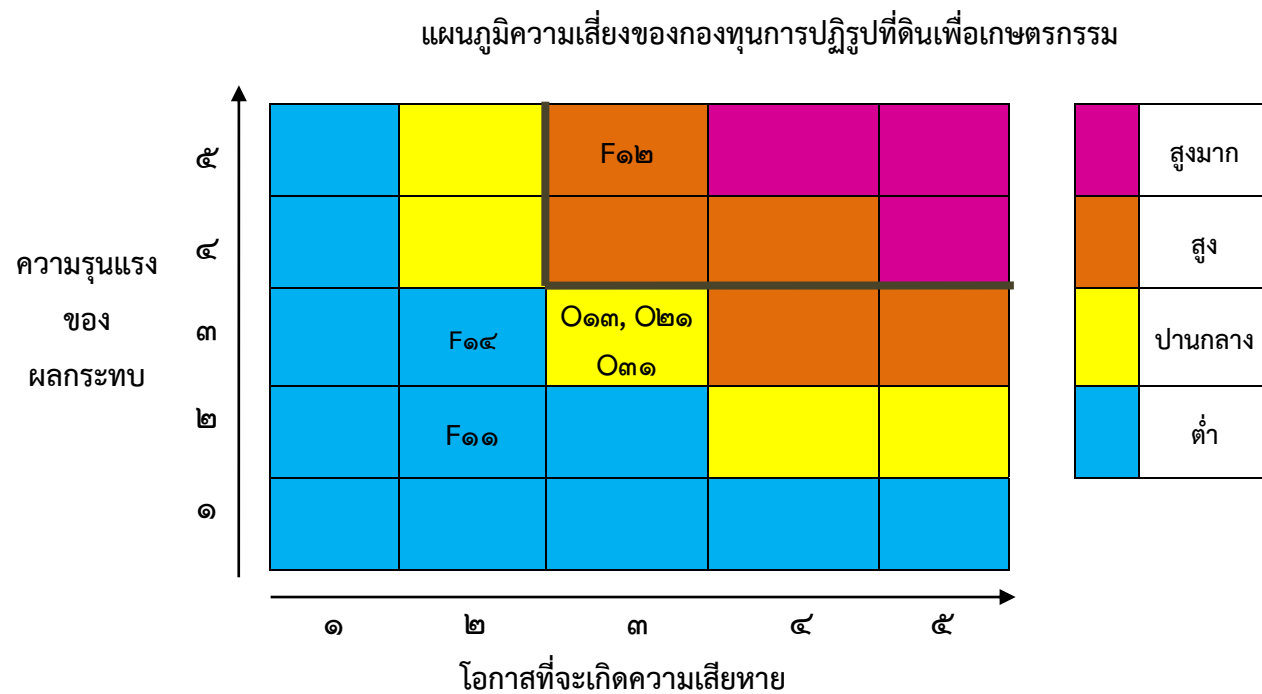
ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย x ความรุนแรงของผลกระทบ

จัดแบ่งระดับความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๖ คะแนน พื้นที่เป็นสีฟ้า
๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๗ - ๑๐ คะแนน พื้นที่เป็นสีเหลือง
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน พื้นที่เป็นสีส้ม
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน พื้นที่เป็นสีชมพู



สำนักบริหารกองทุน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนความเสี่ยงต่ำกว่า ๑๒ คะแนน เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลางหรือค่อนข้างต่ำ ไม่นำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๗ และกำหนดให้ความเสี่ยงที่ต้องนำมาดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๗ ได้แก่ ความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนความเสี่ยงสูงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป มีความจำเป็นต้องควบคุมความสูญเสียเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางหรือค่อนข้างต่ำ หรือระดับที่ยอมรับได้



- จากแผนภูมิความเสี่ยงปรากฏว่า ปัจจัยเสี่ยงที่กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ นำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๗ มีดังนี้
๑. F๑๑ ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด
 ๒. F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน
 ๓. O๑๓ การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ
 ๔. F๑๔ ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมาก และใช้ระยะเวลานาน เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน
 ๕. O๒๑ เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และคู่มือวิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
 ๖. O๓๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบวิธีในการทำงานวิจัย

ขั้นตอนการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก					
แผนปฏิบัติการที่ ๑ : การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน)					
(ปัจจัยเสี่ยง F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน)					
แนวทางที่ ๑			แนวทางที่ ๒		
ปรับปรุงระเบียบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของสถาบันเกษตรกรที่สามารถกู้ยืมเงินได้ สำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์	ต้นทุน (โดยประมาณ)		ส.ป.ก.ส่วนกลาง ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร	ต้นทุน (โดยประมาณ)	
	งบประมาณ	ระยะเวลา		งบประมาณ	ระยะเวลา
รวมต้นทุน	๑๑๗,๖๐๐	๑๑ เดือน ๑๕ วัน	รวมต้นทุน	๑๒๐,๐๐๐	๑๑ เดือน ๒๐ วัน
ต้นทุน			ต้นทุน		
๑. การปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร		๓ เดือน	๑. การปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร		๓ เดือน
ในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อแก้ไขคุณสมบัติสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถกู้ยืม			ในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อแก้ไขคุณสมบัติสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถกู้ยืม		
เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้สำเร็จตามแผนงาน			เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้สำเร็จตามแผนงาน		
๒. รวบรวมข้อมูลสถาบันเกษตรกร			๒. รวบรวมข้อมูลสถาบันเกษตรกร		
๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และออกแบบสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร		๑ เดือน	๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และออกแบบสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร		๑ เดือน
๔. ส.ป.ก.ส่วนกลาง ส่งหนังสือให้ ส.ป.ก.จังหวัด ๗๒ จังหวัด เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร		๑๕ วัน	๕. จัดทำโครงการฯ และเสนอขอความเห็นชอบในการดำเนินโครงการฯ ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ และสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร ๘ จังหวัด (น่านอง)		
๕. ส.ป.ก.จังหวัด ลงพื้นที่เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ สร้างการรับรู้และสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร		๖ เดือน	๖. จัดทำเอกสารขออนุมัติเดินทางไปราชการ (ภาคละ ๒ จังหวัด รวม ๘ จังหวัด)		๒๐ วัน
- เบี้ยเลี้ยง จำนวน ๓ ราย ๒ วัน ๆ ละ ๒๔๐ บาท/ครั้ง จำนวน ๔๐ จังหวัด	๕๗,๖๐๐		- เบี้ยเลี้ยง จำนวน ๕ ราย ๕ วัน ๆ ละ ๒๔๐ บาท/ครั้ง จำนวน ๔ ครั้ง	๒๔,๐๐๐	
- ค่าน้ำมัน จังหวัดละ ๑,๕๐๐ บาท จำนวน ๔๐ จังหวัด	๖๐,๐๐๐		- ค่าที่พัก จำนวน ๕ ราย ๔ คืน ๆ ละ ๘๐๐ บาท/ครั้ง จำนวน ๔ ครั้ง	๖๔,๐๐๐	
๖. ส.ป.ก.จังหวัด รับแบบแจ้งความประสงค์ขอสินเชื่อเงินกองทุนฯ ส่งมายัง ส.ป.ก.ส่วนกลาง		๖ เดือน	- ค่าน้ำมัน จำนวน ๔ ครั้งๆ ละ ๕,๐๐๐ บาท	๒๐,๐๐๐	
๗. จัดทำรายงานข้อมูลสถาบันเกษตรกร		๑ เดือน	- ค่าพาหนะ จำนวน ๕ ราย ๔ ครั้งๆ ละ ๖๐๐ บาท	๑๒,๐๐๐	
			๗. ส.ป.ก.จังหวัด รับแบบแจ้งความประสงค์ขอสินเชื่อเงินกองทุนฯ ส่งมายัง ส.ป.ก.ส่วนกลาง		๖ เดือน
			๘. จัดทำรายงานข้อมูลสถาบันเกษตรกร		๑ เดือน
ผลประโยชน์/ผลที่คาดว่าจะได้รับ					
๑. มีข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อใช้วิเคราะห์ในการปล่อยสินเชื่อ			๑. มีข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อใช้วิเคราะห์ในการปล่อยสินเชื่อ		
๒. สามารถปล่อยสินเชื่อให้สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้มากขึ้น			โดยตรงจากสถาบันเกษตรกร		
๓. สร้างการรับรู้ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			๒. สามารถปล่อยสินเชื่อให้สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้มากขึ้น		
ให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน			๓. สร้างการรับรู้ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		
			ให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน		
ผลการวิเคราะห์ Cost-Benefit และพิจารณาแนวทางที่คุ้มค่า (แนวทางที่เลือก พร้อมเหตุผลประกอบ)					
เลือกแนวทางที่ ๑ เนื่องจากมีความคุ้มค่าและเหมาะสม มากกว่าแนวทางที่ ๒ ดังนี้			* ต้องดำเนินการ ๕ ปี จะครบ ๔๐ จังหวัด ใช้งบประมาณ ๖๐๐,๐๐๐.- บาท		
๑. สามารถสร้างการรับรู้ได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และทั่วถึง					
๒. ประหยัดงบประมาณ					

ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมบริหารความเสี่ยง

- แผนปฏิบัติการที่ ๑ : การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
- เป้าหมาย ๒ : การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ
- โครงการ : การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินกิจกรรม ตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเสร็จ
			ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗		
ความเสี่ยง :	ปรับปรุงระเบียบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของสถาบันเกษตรกร	เชิงคุณภาพ													กบส.	ภายใน
ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	ที่สามารถกู้ยืมเงินได้ สํารวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์	เกษตรกรที่เป็นสมาชิกในสถาบันเกษตรกรได้รับเงินทุน														๓๐ ก.ย. ๖๗
การปฏิรูปที่ดินฯ ให้แก่สถาบันเกษตรกร	๑. การปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมว่าด้วย หลักเกณฑ์	ในการดำเนินธุรกิจเพื่อนำไปพัฒนาอาชีพและสร้างรายได้เพิ่มมากขึ้น	←		→											
ในเขตปฏิรูปที่ดินได้	วิธีการและเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร	เชิงปริมาณ														
	ในเขตปฏิรูปที่ดิน เพื่อแก้ไขคุณสมบัติสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน แจ้งความประสงค์														
ปัจจัยเสี่ยง :	ที่สามารถกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้สำเร็จตามแผนงาน	ขอกู้ยืมเงินกองทุนฯ ๒ แห่ง														
F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบัน	๒. รวบรวมข้อมูลสถาบันเกษตรกร		←		→											
เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถ	๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และออกแบบสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร				←	→										
ขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนฯ ตามระเบียบฯ	๔. ส.ป.ก.ส่วนกลาง ส่งหนังสือให้ ส.ป.ก. จังหวัด เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และสำรวจ				←	→										
การปฏิบัติงาน	ข้อมูลสถาบันเกษตรกร															
	๕. ส.ป.ก.จังหวัด ลงพื้นที่เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ สร้างการรับรู้และสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร					←	→							→		
	๖. ส.ป.ก.จังหวัด รับแบบแจ้งความประสงค์ขอสินเชื่อเงินกองทุนฯ ส่งมายัง ส.ป.ก.ส่วนกลาง					←	→							→		
	๗. จัดทำรายงานข้อมูลสถาบันเกษตรกร												←	→		

* ช่วงระยะเวลาการดำเนินงานเป็นการประมาณการในภาพรวม สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ภาคผนวก

ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลือนอยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมิน

ประเด็น แผนปฏิบัติการที่	รหัสเดิม	รายการความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๖	ปัจจัยเสี่ยง	ผลการทบทวน	รายการความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๗	ปัจจัยเสี่ยง	รหัสใหม่
๑	O๑๑	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถบริหารจัดการทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์ที่ดินหรือสิ่งทรมทรัพย์ในพื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์จากเกษตรกรรม เป็นกิจการที่มีใช้เกษตรกรรม	ขาดฐานข้อมูลของพื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์จากเกษตรกรรมและเจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการขับเคลื่อนงาน	-			
	F๑๓	กองทุนฯ ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ตามแผน	หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ ไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจนหรือแผนการดำเนินงานไม่สิ้นสุดภายในปีงบประมาณ	-			
				มีความเสี่ยงเพิ่มเติม ในแผนปฏิบัติการที่ ๑	การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้ไม่ครอบคลุมเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด	F๑๑
					ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้แก่สถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดินได้	ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน	F๑๒
					ฐานข้อมูลที่ได้รับไม่สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริงของกลุ่มเกษตรกร และไม่สามารถนำไปใช้กำหนดผลิตภัณฑ์สินเชื่อตามระเบียบได้	การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ	O๑๓
					การจัดซื้อที่ดินได้รับความเห็นชอบในการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินจาก กก.ค.ง. แล้ว ไม่สามารถจัดซื้อที่ดินได้ภายในปีงบประมาณ	ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมาก และใช้ระยะเวลานาน เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน	F๑๔
๒	S๒๑	ไม่สามารถดำเนินการตามมาตรการได้ ทำให้กองทุนจัดเก็บหนี้ค้างชำระได้น้อย	ผู้บริหารไม่ให้ความเห็นชอบ หรือไม่อนุมัติให้ใช้มาตรการ และลูกหนี้ไม่เข้าร่วมกระบวนการ	-			
				มีความเสี่ยงเพิ่มเติม ในแผนปฏิบัติการที่ ๒	จัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระไม่ได้ตามแผนงาน ก่อให้เกิดหนี้ค้างชำระสะสมเพิ่มขึ้น	เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบหลักเกณฑ์ และคู่มือวิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	O๒๑
๓	O๓๒	เจ้าหน้าที่การเงิน ส.ป.ก.จังหวัด จัดทำรายงานการเงินกองทุนฯ ประจำเดือน ผิดพลาดและล่าช้าทำให้ตรวจสอบและบันทึกรายงานการเงินกองทุนฯ ในระบบ มีความล่าช้าไม่ทันกำหนดเวลา	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ และไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับไปใช้ในการจัดทำรายงานการเงินรายเดือนได้อย่างถูกต้อง	-			
	O๓๓	การบันทึกข้อมูลและจัดทำรายงานการเงินกองทุนฯ ในระบบ Excel มีการประมวลผลและจัดส่งข้อมูลล่าช้า และส่วนกลางไม่สามารถเรียกดูข้อมูลได้แบบ Real time ทำให้ตรวจสอบและบันทึกรายงานการเงินกองทุนฯ ล่าช้าไม่ทันกำหนดเวลา	ขาดระบบที่สามารถปฏิบัติงานแบบ Real time ทำให้การปฏิบัติงาน และการตรวจสอบแก้ไขข้อมูลล่าช้า	-			
	O๓๔	ไม่สามารถบันทึกข้อมูลหรือเรียกดูข้อมูลแบบ Real time ทำให้ข้อมูลที่ใช้ประกอบการรายงานผู้บริหาร และหน่วยงานภายนอก ไม่เป็นปัจจุบัน	ขาดระบบที่สามารถปฏิบัติงานแบบ Real time ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และข้อมูลมีความคลาดเคลื่อน	-			
				มีความเสี่ยงเพิ่มเติม ในแผนปฏิบัติการที่ ๓	รายงานผลการศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สำเร็จตามเป้าหมาย	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบวิธีในการทำงานวิจัย	O๓๑

ตารางการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๗

ประเด็น แผนปฏิบัติการที่	ระดับความเสี่ยงที่ประเมินก่อนการบริหารความเสี่ยง						เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง			
	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส ที่เกิด (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ความเสี่ยง (๑) x (๒)	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส ที่เกิด (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ความเสี่ยง (๑) x (๒)	ระดับ ความเสี่ยง
๑	๑ การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้ไม่ครอบคลุมเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	F๑๑ ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด	๒ L๑	๒ l๑	๔	ต่ำ	๑ L๑	๑ l๑	๑	ต่ำ
	๒ ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้แก่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้	F๑๒ ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน	๓ L๒	๕ l๒	๑๕	สูง	๒ L๒	๓ l๒	๖	ต่ำ
	๓ ฐานข้อมูลที่ได้รับไม่สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริงของกลุ่มเกษตรกร และไม่สามารถนำไปใช้กำหนดผลิตภัณฑ์สินเชื่อตามระเบียบได้	O๑๓ การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ	๓ L๓	๓ l๓	๙	ปานกลาง	๒ L๓	๒ l๓	๔	ต่ำ
	๔ การจัดซื้อที่ดินที่ได้รับความเห็นชอบในการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินจาก ออก.คจ. แล้ว ไม่สามารถจัดซื้อที่ดินได้ภายในปีงบประมาณ	F๑๔ ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมากและใช้เวลานาน เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน	๒ L๔	๓ l๔	๖	ต่ำ	๑ L๔	๒ l๔	๒	ต่ำ
๒	๕ จัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระไม่ได้ตามแผนงานก่อให้เกิดหนี้ค้างชำระสะสมเพิ่มขึ้น	O๒๑ เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และคู่มือวิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	๓ L๕	๓ l๕	๙	ปานกลาง	๒ L๕	๒ l๕	๔	ต่ำ
๓	๖ รายงานผลการศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สำเร็จตามเป้าหมาย	O๓๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบวิธีในการทำงานวิจัย	๓ L๖	๓ l๖	๙	ปานกลาง	๒ L๖	๓ l๖	๖	ต่ำ

อธิบายที่มาของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

หลักเกณฑ์การให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) มีที่มาจากฐานข้อมูล/ข้อมูล/สถิติ/การลงความเห็น ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ อธิบายแต่ละความเสี่ยงได้ ดังนี้

๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน

๑.๑ ความเสี่ยง การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้ไม่ครอบคลุมเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด

๑.๓ ตารางการให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๑ = การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์/ข้อมูลแผนการให้สินเชื่อ ส่ง ส.ป.ก.จังหวัด	ส่งเอกสารให้ ส.ป.ก.จังหวัดดำเนินการ	ส่งเอกสารให้ ส.ป.ก.จังหวัดดำเนินการ แต่ล่าช้ากว่ากำหนด	จัดทำสื่อ/ข้อมูลแผนการให้สินเชื่อ	ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ
I๑ = ร้อยละของเกษตรกรรายใหม่ที่ได้รับสินเชื่อเงินกองทุนฯ เปรียบเทียบกับผลการปล่อยสินเชื่อ	ร้อยละ ๒๖	ร้อยละ ๒๔	ร้อยละ ๒๒	ร้อยละ ๒๐	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐

๑.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

สถิติผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ปีงบประมาณ	แผนการสนับสนุนสินเชื่อ		ผลการสนับสนุนสินเชื่อ				การสนับสนุนสินเชื่อ (เกษตรกรรายใหม่)			
	ราย	บาท	ราย	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	ราย	ร้อยละของผลงาน	บาท	ร้อยละของผลงาน
๒๕๖๔		๓๗๐,๑๙๗,๒๕๐.๐๐	๑๐,๔๓๕		๓๗๐,๑๙๗,๒๕๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๒,๕๘๖	๒๔.๗๘	๘๒,๖๓๔,๗๕๐.๐๐	๒๒.๓๒
๒๕๖๕	๑๐,๑๓๓	๓๖๔,๑๒๔,๐๐๐.๐๐	๙,๗๓๒	๙๖.๐๔	๓๖๔,๑๒๔,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๒,๐๑๖	๒๐.๗๒	๖๕,๗๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๘.๐๖
๒๕๖๖	๑๓,๒๘๙	๓๙๑,๕๑๘,๐๐๐.๐๐	๑๐,๖๘๐	๘๐.๓๗	๓๙๑,๕๑๘,๐๐๐.๐๐	๙๖.๙๐	๒,๖๑๘	๒๔.๕๑	๙๕,๔๔๐,๒๗๒.๐๐	๒๕.๑๖

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อพัฒนาอาชีพแก่เกษตรกรอย่างต่อเนื่อง ประมาณ ๓๐๐ ล้านบาทต่อปี มีเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสินเชื่อ ประมาณ ๑๐,๐๐๐ รายต่อปี โดยเป็นเกษตรกรรายใหม่เฉลี่ย ๒,๔๐๐ รายต่อปี หรือคิดเป็นร้อยละ ๒๔ ของเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสินเชื่อ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีแผนการสนับสนุนสินเชื่อกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน โดยการดำเนินการประชาสัมพันธ์การสนับสนุนสินเชื่อดังกล่าว เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าให้เพิ่มมากขึ้น ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมาสามารถสนับสนุนสินเชื่อให้แก่เกษตรกรรายใหม่ได้เพิ่มขึ้น อีกทั้งมีแผนการดำเนินงานเพื่อประชาสัมพันธ์ที่ชัดเจน จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๑ : การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์/ข้อมูลแผนการให้สินเชื่อส่ง ส.ป.ก.จังหวัด มีระดับความเสี่ยงระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ ส่งเอกสารให้ ส.ป.ก.จังหวัดดำเนินการ แต่ล่าช้ากว่ากำหนด และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

๑๑ : ร้อยละของเกษตรกรรายใหม่ที่ได้รับสินเชื่อเงินกองทุนฯ เปรียบเทียบกับผลการปล่อยสินเชื่อ มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ ร้อยละ ๒๔ และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน

๒.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้แก่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยง ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน

๒.๓ ตารางการให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๒ = การสำรวจข้อมูล สถาบันเกษตรกร และ สร้างการรับรู้ระเบียบใหม่	มากกว่า ๗๐ แห่ง	๖๑ - ๗๐ แห่ง	๕๑ - ๖๐ แห่ง	๔๑ - ๕๐ แห่ง	น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๔๐ แห่ง
I๒ = จำนวนสถาบัน เกษตรกรที่ได้รับอนุมัติ เงินกู้กองทุนฯ	๒ แห่ง ได้รับอนุมัติ เงินกู้ยืม	๑ แห่ง ได้รับอนุมัติ เงินกู้ยืม	๒ แห่ง แจ้งความประสงค์ ขอกู้ยืม	๑ แห่ง แจ้งความประสงค์ ขอกู้ยืม	ไม่มีสถาบัน เกษตรกรแจ้ง ความประสงค์ขอกู้ยืม

๒.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินอย่างต่อเนื่อง จากสถิติที่ผ่านมา มีสถาบันเกษตรกรได้รับการสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพียงปีละประมาณ ๑ - ๒ แห่ง ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ผ่านมาไม่มีสถาบันเกษตรกรได้รับการสนับสนุนสินเชื่อ สาเหตุมาจากสถาบันเกษตรกรไม่มีคุณสมบัติตามระเบียบ คปก. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามเงื่อนไขที่ระบุ เช่น ขาดความรู้และทักษะในการจัดทำแผนธุรกิจ รวมถึงขั้นตอนการอนุมัติที่ใช้ระยะเวลานาน เนื่องจากต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยกลุ่มบริหารสินเชื่อ มีแผนในการปรับปรุงระเบียบ คปก. ว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน เพื่อแก้ไขคุณสมบัติสถาบันเกษตรกรที่สามารถกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้ สำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรและจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การสนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน จึงคาดการณ์ว่าในการปรับปรุงระเบียบการปฏิบัติงาน สำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรและการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ไม่สำเร็จตามแผน จะทำให้โอกาสที่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินจะได้รับการสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีจำนวนน้อยลง จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๒ : การสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร และสร้างการรับรู้ระเบียบใหม่ มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ๕๑ - ๖๐ แห่ง และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๒ : จำนวนสถาบันเกษตรกรที่ได้รับอนุมัติเงินกู้กองทุนฯ มีระดับความเสี่ยง ระดับสูงมาก ระดับคะแนน ๕ คะแนน เท่ากับ ไม่มีสถาบันเกษตรกรแจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๓. การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร /กลุ่มเกษตรกร /กลุ่มวิสาหกิจชุมชน

๓.๑ ความเสี่ยง ฐานข้อมูลที่ได้รับไม่สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริงของกลุ่มเกษตรกร และไม่สามารถนำไปใช้กำหนดผลิตภัณฑ์สินเชื่อตามระเบียบได้

๓.๒ ปัจจัยเสี่ยง การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ

๓.๓ ตารางการให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๓ = การจัดทำโครงการ สำรวจความต้องการ	นำเสนอผลการ สำรวจแก่ ผู้บริหาร	สรุปวิเคราะห์ผล ข้อมูลครบถ้วนแต่ ล่าช้ากว่ากำหนด	สรุปวิเคราะห์ผล แต่ข้อมูล ไม่ครบถ้วน	จัดส่งแบบ สำรวจให้ สปก. ดำเนินการ	จัดทำโครงการ สำรวจขออนุมัติ จากผู้บริหาร
I๓ = รายงานผลการ สำรวจและแนวทางการ จัดทำผลิตภัณฑ์สินเชื่อ	ข้อมูลน้อยกว่า ๗๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๖๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๕๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๔๐๐ แห่ง	ข้อมูลน้อยกว่า ๓๐๐ แห่ง

๓.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีแผนการสนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร และกลุ่มวิสาหกิจชุมชน จากสถิติที่ผ่านมา มีการสนับสนุนสินเชื่อให้สถาบันเกษตรกรเพียงปีละประมาณ ๑ - ๒ แห่ง ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการจัดโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “การเพิ่มขีดความสามารถในการวิเคราะห์สินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม” เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการขับเคลื่อนงานการสนับสนุนแหล่งทุนให้เกษตรกรและสถาบันเกษตรกรให้ครบทุกด้าน และแก้ไขปัญหาที่เกิดจากการดำเนินงาน ทั้งนี้ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้รับข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบว่ามีข้อมูลรายชื่อสถาบันเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร และกลุ่มวิสาหกิจชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน จำนวน ๗๕๕ แห่ง ซึ่งยังไม่มีมีการสำรวจข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และยังไม่มีการสำรวจข้อมูลความต้องการด้านสินเชื่อของสถาบันเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร และกลุ่มวิสาหกิจชุมชน จึงไม่สามารถนำมาใช้กำหนดผลิตภัณฑ์สินเชื่อให้ตรงกับความต้องการที่แท้จริงและเป็นไปตามระเบียบได้

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร และกลุ่มวิสาหกิจชุมชน โดยการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสนับสนุนสินเชื่อให้แก่สถาบันเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร และกลุ่มวิสาหกิจชุมชน ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีข้อมูลรายชื่อสถาบันเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร และกลุ่มวิสาหกิจชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดินในเบื้องต้นแล้ว จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๓ = การจัดทำโครงการสำรวจความต้องการ มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ สรุปผลวิเคราะห์ แต่ข้อมูลไม่ครบถ้วน และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๓ = รายงานผลการสำรวจและแนวทางการจัดทำผลิตภัณฑ์สินเชื่อ มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ข้อมูลน้อยกว่า ๕๐๐ แห่ง และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๔. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน

๔.๑ ความเสี่ยง การจัดซื้อที่ดินที่ได้รับความเห็นชอบในการจัดซื้อ และอนุมัติราคาที่ดินจาก อกก.คง. แล้วไม่สามารถจัดซื้อที่ดินได้ภายในปีงบประมาณ

๔.๒ ปัจจัยเสี่ยง ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมากและใช้ระยะเวลานาน เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน

๔.๓ ตารางการให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๔ = ระยะเวลาการเสนอเรื่องขอจัดซื้อ และอนุมัติราคาที่ดินเกินกว่าหนึ่งเท่าครึ่ง ของราคาประเมินที่ดินของกรมธนารักษ์ จากหน่วยงานผู้ขอใช้เงินกองทุนฯ ต่อ อกก.คง.	ภายใน ๑ เดือน	ภายใน ๒ เดือน	ภายใน ๓ เดือน	ภายใน ๔ เดือน	ภายใน ๕ เดือน
I๔ = ความล่าช้าในการจัดซื้อที่ดิน ภายหลังได้รับความเห็นชอบการจัดซื้อ และอนุมัติราคาที่ดินจาก อกก.คง.	๑ ปี	๒ ปี	๓ ปี	๔ ปี	๕ ปี

๔.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดหาที่ดิน โดยนำเสนอ อกก.คง. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินเพื่อนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สำหรับที่ดินที่อยู่นอกเขตปฏิรูปที่ดิน จะต้องนำเสนอคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อขออนุมัติกำหนดเขตปฏิรูปที่ดินและตราพระราชกฤษฎีกากำหนดเขตปฏิรูปที่ดิน เพื่อให้ ส.ป.ก. มีอำนาจจัดซื้อที่ดินต่อไป

ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา มีการนำเสนอ อกก.คง. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินเพื่อนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ในปี ๒๕๖๐ ๒๕๖๕ และ ๒๕๖๖ ซึ่งในปี ๒๕๖๐ พบว่า การดำเนินการมีความล่าช้า เนื่องจากขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมาก และสำนักบริหารกองทุนไม่สามารถควบคุมได้ ในส่วนของปี ๒๕๖๕ และ ปี ๒๕๖๖ ยังอยู่ในช่วงของระยะเวลาดำเนินการตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมาถือว่ามีผลกระทบต่อแผนการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายไม่รุนแรง จึงไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง และในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คาดการณ์ว่า การดำเนินการสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดินจะสามารถดำเนินการได้ตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ มีแผนในการจัดทำมาตรการเพื่อกำหนดให้หน่วยงานผู้ขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ต้องจัดส่งแผนงานการจัดซื้อที่ดิน เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๔ = ระยะเวลาการเสนอเรื่องขอจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินเกินกว่าหนึ่งเท่าครึ่งของราคาประเมินที่ดินของกรมธนารักษ์จากหน่วยงานผู้ขอใช้เงินกองทุนฯ ต่อ อกก.คง. มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ ภายใน ๒ เดือน และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๔ = ความล่าช้าในการจัดซื้อที่ดิน ภายหลังได้รับความเห็นชอบการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินจาก อกก.คง. มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ๓ ปี และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๕. การจัดเก็บหนี้เงินกู้

๕.๑ ความเสี่ยง จัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระไม่ได้ตามแผนงาน ก่อให้เกิดหนี้ค้างชำระสะสมเพิ่มขึ้น

๕.๒ ปัจจัยเสี่ยง เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบหลักเกณฑ์ และคู่มือวิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๕.๓ ตารางการให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๕ = เกษตรกรไม่เข้าสู่กระบวนการตามหลักเกณฑ์	น้อยกว่า ร้อยละ ๕๐	ร้อยละ ๖๐	ร้อยละ ๗๐	ร้อยละ ๘๐	มากกว่า ร้อยละ ๘๐ หรือคณะกรรมการ ไม่เห็นชอบ
I๕ = หนี้ค้างชำระลดลงจากปีก่อน	ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๔	ร้อยละ ๓	ร้อยละ ๒	น้อยกว่า ร้อยละ ๒

๕.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ กลุ่มบริหารสินเชื่อได้มีการจัดทำโครงการศึกษาแนวทางแก้ไขปัญหานี้เงินกู้ค้างชำระรายบุคคลกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อนำผลการศึกษามาใช้เป็นแนวทางการแก้ไขปัญหานี้ค้างชำระต่อไป โดยจัดทีมเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เจรจาไกล่เกลี่ยหนี้กับเกษตรกร ส.ป.ก.จังหวัด จำนวน ๘ จังหวัด เกษตรกรจำนวน ๖๖ ราย มีอายุเฉลี่ย ๕๗ ปี มีหนี้ค้างชำระรวมทั้งสิ้น ๒,๒๑๓,๒๔๕.๖๐ บาท เกษตรกรยินยอมชำระหนี้ในวันที่ดำเนินการเจรจาหนี้ คิดเป็นเงินร้อยละ ๒.๕๖ ของหนี้ค้างชำระทั้งหมด ยินยอมชำระหนี้เป็นรายเดือน คิดเป็นร้อยละ ๔.๔๘ ของหนี้ค้างชำระทั้งหมด ยินยอมผ่อนชำระหนี้เป็นรายปี คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๔๖ ของหนี้ค้างชำระทั้งหมด และยินยอมนัดหมายกับเจ้าหน้าที่เพื่อชำระหนี้ในครั้งถัดไป คิดเป็นร้อยละ ๒.๖๙ ของหนี้ค้างชำระทั้งหมด

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กลุ่มบริหารสินเชื่อจะนำผลจากการศึกษาตามโครงการดังกล่าว ไปประยุกต์ใช้เป็นแนวทางการแก้ไขปัญหาค้างชำระรายบุคคลกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ โดยนำแนวทางที่กำหนดทดลองใช้หรือสำรวจความคิดเห็นลูกหนี้ในการประมาณการจำนวนเกษตรกรลูกหนี้ที่สนใจเข้าสู่กระบวนการตามหลักเกณฑ์และประเมินผลการจัดเก็บหนี้ค้างชำระตามจำนวนหนี้ของผู้เข้าร่วมโครงการต่อไป จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๕ = เกษตรกรไม่เข้าสู่กระบวนการตามหลักเกณฑ์ มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ร้อยละ ๗๐ และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๕ = หนี้ค้างชำระลดลงจากปีก่อน มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ร้อยละ ๓ และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๖. การศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ

๖.๑ ความเสี่ยง รายงานผลการศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สำเร็จตามเป้าหมาย

๖.๒ ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบวิธีในการทำงานวิจัย

๖.๓ ตารางการให้คะแนน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I)

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๖ = ความน่าเชื่อถือ ของข้อมูลจากการเก็บ ข้อมูลในโครงการวิจัย	จำนวนตัวอย่าง มากกว่าเป้าหมาย	จำนวนตัวอย่าง ตามเป้าหมาย	จำนวนตัวอย่าง น้อยกว่าเป้าหมาย ร้อยละ ๓	จำนวนตัวอย่าง น้อยกว่าเป้าหมาย ร้อยละ ๔	จำนวนตัวอย่าง น้อยกว่าเป้าหมาย ร้อยละ ๕
I๖ = ความล่าช้าในการ จัดทำรายงานให้แล้วเสร็จ เพื่อเป็นแนวทางการปรับปรุง แก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของโครงการ	ดำเนินการ แล้วเสร็จเร็ว กว่ากำหนด	-	ดำเนินการ แล้วเสร็จตาม กำหนด	-	ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลา ที่กำหนด

๖.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี โดยจัดทำในรูปแบบการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อประเมินความคืบหน้าประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่ยังไม่มีการศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามระเบียบวิธีวิจัย

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีแผนการศึกษาวิจัยการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างต่อเนื่องในปีที่ผ่านมาแล้วนั้น อีกทั้งมีแผนการดำเนินการที่ชัดเจนและปรึกษาเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ในการทำวิจัยและระเบียบวิธีวิจัย เพื่อให้คำแนะนำและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในทีมผู้วิจัย เพื่อให้งานวิจัยมีความน่าเชื่อถือ และสามารถนำผลการวิจัยไปพัฒนาหรือปรับปรุงการปฏิบัติงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๖ = ความน่าเชื่อถือของข้อมูลจากการเก็บข้อมูลในโครงการวิจัย มีระดับความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ จำนวนตัวอย่างน้อยกว่าเป้าหมาย ร้อยละ ๓ และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๖ = ความล่าช้าในการจัดทำรายงานให้แล้วเสร็จ เพื่อเป็นแนวทางการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของโครงการ มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ จำนวนตัวอย่างน้อยกว่าเป้าหมาย และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

นายศักดิ์ศิริ

ธูปวงศ์

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน

ผู้จัดทำ

นางสาวฐิติมา

วัฒนจัง

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน

นางสาวอภิษฎา

บุญกลิ่น

นักวิชาการปฏิบัติที่ดินปฏิบัติการ

นางสาวเอมอร

มนต์ประเสริฐ

นักวิชาการปฏิบัติที่ดินปฏิบัติการ

นางสาวณิชนันท์

บุญกลิ่น

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

