

แผนบริหารความเสี่ยง

ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙



สำนักบริหารกองทุน
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
มีนาคม ๒๕๖๙

คำนำ

กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เข้าสู่ระบบการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลางตั้งแต่ปีบัญชี ๒๕๔๘ เป็นต้นมา ในทางปฏิบัติได้มีการทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ระหว่างกระทรวงการคลังกับกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยกำหนดเกณฑ์ในการวัดผลการดำเนินงาน ๖ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านการปฏิบัติการ ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงานและลูกจ้าง และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง มอบหมายให้บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด ติดตามประเมินผลกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เป็นประจำทุกปี

เพื่อให้การดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลที่กำหนดไว้ สำนักบริหารกองทุนจึงได้จัดทำ “แผนบริหารความเสี่ยงกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙” ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้มีความรู้ความเข้าใจในหลักการ และกระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ คณะผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้ศึกษาแผนเล่มนี้จะนำความรู้ความเข้าใจที่ได้รับไปใช้ประโยชน์เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่อาจจะเกิดขึ้นซึ่งจะช่วยให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

สำนักบริหารกองทุน
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
มีนาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

๑. ข้อมูลพื้นฐาน	๑
๒. หลักการวิเคราะห์และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๓
๓. แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๓
๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Internal Environment)	๓
๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)	๓
๓.๒.๑ วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๓.๒.๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณ	๔
๓.๒.๓ การบริหารความเสี่ยงประเด็นแผนปฏิบัติการที่มีความเสี่ยงสูง	๗
๓.๓ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)	๗
๓.๓.๑ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล	๗
๓.๓.๒ ประเภทความเสี่ยงที่นำมาพิจารณา	๘
๓.๓.๓ หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่	๙
๓.๓.๔ การระบุความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	๑๐
๓.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Assessment)	๑๘
๓.๔.๑ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง	๑๘
๓.๔.๒ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๒๐
๓.๔.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.)	๒๒
๓.๔.๔ การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ	๒๗
๓.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) และกิจกรรมการควบคุมภายใน (Control Activities)	๒๘
๓.๕.๑ วิธีการบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	๒๘
๓.๕.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง	๒๙
๓.๕.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๓๑
๓.๕.๔ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	๓๓
๓.๖ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	๓๕
๓.๗ การติดตามผลและการประเมินผล (Monitoring and Evaluation)	๓๕
๔. แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง	๓๖
ภาคผนวก	

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ แผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒
ตารางที่ ๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณ	๔
ตารางที่ ๓ เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง	๗
ตารางที่ ๔ หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายใน	๙
ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ	๑๐
ตารางที่ ๖ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง	๑๘
ตารางที่ ๗ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๒๐
ตารางที่ ๘ การประเมินความเสี่ยง การทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.	๒๒
ตารางที่ ๙ เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสี่ยง	๒๓
ตารางที่ ๑๐ เกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน	๒๓
ตารางที่ ๑๑ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๒๔
ตารางที่ ๑๒ เกณฑ์ระดับความเสี่ยงตามช่วงคะแนน	๒๔
ตารางที่ ๑๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๒๕
ตารางที่ ๑๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้านการบริหารงานบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๒๖
ตารางที่ ๑๕ การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ	๒๗
ตารางที่ ๑๖ การจัดลำดับความเสี่ยง	๒๙
ตารางที่ ๑๗ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	๓๓
ตารางที่ ๑๘ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง	๓๖

สารบัญรูปภาพ

รูปภาพที่ ๑ ระดับคะแนนความเสี่ยง

หน้า

๓๑

รูปภาพที่ ๒ แผนภูมิความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

๓๒

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๑. ข้อมูลพื้นฐาน

วิสัยทัศน์ เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ มุ่งมั่นสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคงและยั่งยืนให้กับเกษตรกรและสถาบันเกษตรกร

พันธกิจ

๑. จัดหาเงินทุนเพื่อหมุนเวียนเข้าสู่กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
๒. บริหารงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. สนับสนุนเงินทุนในการดำเนินงานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมให้เกิดประโยชน์สูงสุด

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและใช้จ่ายในการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

แผนปฏิบัติการ กลยุทธ์ และเป้าประสงค์

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๑ การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

กลยุทธ์ ๑ การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

กลยุทธ์ ๒ การศึกษาและ/กำหนดแนวทางปฏิบัติ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

เป้าหมายที่ ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ ๓ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร

กลยุทธ์ ๔ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานปฏิรูปที่ดินฯ

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

กลยุทธ์ ๑ การบริหารจัดการหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาองค์กร

กลยุทธ์ ๑ การพัฒนาองค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

กลยุทธ์ ๒ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาบุคลากร

กลยุทธ์ ๓ การพัฒนาบุคลากรกองทุนให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

เป้าหมายที่ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

กลยุทธ์ ๔ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

แผนงานและงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักบริหารกองทุน มีแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แบ่งเป็น รายรับ ประกอบด้วย ๑. ประมาณการรายรับตามมาตรา ๑๐ (๔) ๕๔๐ ล้านบาท ๒. ประมาณการเงินคงเหลือจากปี ๒๕๖๘ จำนวน ๓,๓๐๑ ล้านบาท และรายจ่าย ประกอบด้วย ๑. แผนรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑,๓๒๓ ล้านบาท ๒. ประมาณการยอดผูกพันปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑๒๓ ล้านบาท ๓. เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามภาระผูกพัน จำนวน ๒,๓๙๕ ล้านบาท รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ แผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วย : ล้านบาท

รายรับ	วงเงิน	รายจ่าย	วงเงิน
๑ ประมาณการรายรับตามมาตรา ๑๐ (๔)	๕๔๐.๐๐	๑ แผนรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑,๓๒๓.๐๐
๑.๑ ค่าเช่า	๑๖.๐๐	๑.๑ รายจ่ายหมุนเวียน	๔๑๓.๐๐
๑.๒ เงินคั่นค่าเช่าซื้อ	๔๖.๐๐	๑.๑.๑ จัดหาที่ดิน	๑๓.๐๐
๑.๓ คั่นเงินกู้	๓๗๐.๐๐	๑.๑.๒ สิ้นเชื่อ	๔๐๐.๐๐
๑.๔ ดอกเบี้ยค่าเช่าซื้อ	๖.๐๐	๑) สิ้นเชื่อเพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๓๓๐.๐๐
๑.๕ ดอกเบี้ยเงินกู้	๓๒.๐๐	๒) สิ้นเชื่อเพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๕๐.๐๐
๑.๖ รายรับอื่น	๗๐.๐๐	๓) สิ้นเชื่อตามนโยบาย	๒๐.๐๐
๒ ประมาณการเงินคงเหลือจากปี ๒๕๖๘	๓,๓๐๑.๐๐	๑.๒ รายจ่ายขาด	๙๑๐.๐๐
		๑.๒.๑ ค่ารังวัดที่ดินและค่าใช้จ่ายตามท้ายประมวลกฎหมายที่ดิน	๒.๐๐
		๑.๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานกองทุน	๕๕.๐๐
		๑.๒.๓ โครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	๑๙๖.๐๐
		๑.๒.๔ โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	๙๙.๐๐
		๑.๒.๕ โครงการการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค	๗๔.๐๐
		๑.๒.๖ โครงการเพื่อการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมที่เร่งด่วนและเป็นการกิจของ ส.ป.ก. โดยตรง แต่ไม่ได้รับเงินงบประมาณ	๓๐๐.๐๐
		๑.๒.๗ รายจ่ายขาดอื่น	๑๗๙.๐๐
		๑.๒.๘ เงินรับฝากและเงินประกัน	๕.๐๐
		๒ ประมาณการยอดผูกพันปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๒๓.๐๐
		๓ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามภาระผูกพัน	๒,๓๙๕.๐๐
		๓.๑ จัดหาที่ดินรอประกาศเขต	๓๑๔.๐๐
		๓.๒ สิ้นเชื่อค้ำประกันเงินกู้	๕๐๐.๐๐
		๓.๓ โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	๕๗๗.๐๐
		๓.๔ โครงการการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค	๙๔.๐๐
		๓.๕ เงินรับฝากและเงินประกัน	๔๘.๐๐
		๓.๖ วงเงินเพื่อใช้ในการสนับสนุนงานเร่งด่วนที่เป็นภารกิจของ ส.ป.ก. งานนโยบาย หรืองานอื่นเพื่อการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ที่ไม่ได้รับเงินงบประมาณแผ่นดินเพื่อการบริหารงานตามปกติ หรือได้รับแต่ไม่เพียงพอ	๘๖๒.๐๐
รวมรายรับ	๓,๘๔๑.๐๐	รวมรายจ่าย	๓,๘๔๑.๐๐

หมายเหตุ : ออก.ค.ง. เห็นชอบ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘ คปภ. อนุมัติ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ออก.ค.ง. อนุมัติปรับแผน ครั้งที่ ๗/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

ที่มา : กลุ่มวิชาการและแผนงานกองทุน สำนักบริหารกองทุน (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๘)

๒. หลักการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของแผนงาน/โครงการ ในแต่ละกลยุทธ์ของแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จากนั้นวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบสูง เพื่อการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ซึ่งสำนักงานสภานโยบายการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรมแห่งชาติ (๒๕๖๔) ได้ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ที่ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ โดยกำหนดให้ครอบคลุมความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล ตามคู่มือคำอธิบายตัวชี้วัดการพัฒนาคุณภาพ การบริหารจัดการภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ทั้งนี้ จะมีการพิจารณาการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ด้วย

คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามมาตรฐาน COSO โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)
๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตามผลและการประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

๓. แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแต่ละประเด็นแผนปฏิบัติการเป็นระบบและแบบแผนเดียวกัน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จึงได้กำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Internal Environment)

เป็นการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร และบทบาทหน้าที่ของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน

๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

๓.๒.๑ วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักบริหารกองทุนได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กลยุทธ์หลักที่มีแผนงาน/โครงการย่อย และมีนัยสำคัญต่อการบรรลุผลสำเร็จตามประเด็น แผนปฏิบัติการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้

๓.๒.๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณ

สำนักบริหารกองทุน ได้กำหนดแผนงาน โครงการ และงบประมาณ ในการดำเนินงาน ในปีบัญชี ๒๕๖๙ โดยมีความสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ เป้าหมายและกลยุทธ์ รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๒

ตารางที่ ๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณ

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้องกับกลยุทธ์	ล้านบาท
๑. การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	เป้าหมายที่ ๑ การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			
	กลยุทธ์ ๑ : การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๑๐.๐๐
		๒. การจัดเก็บค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินและอื่น ๆ	๑	๕๘.๐๐
	กลยุทธ์ ๒ : การศึกษาและ/กำหนดแนวทางปฏิบัติ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ	๒	ไม่ใช้งบประมาณ
	เป้าหมายที่ ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ			
	กลยุทธ์ ๓ : การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๓	๓๕๐.๐๐
		- สินเชื่อรายบุคคล - สินเชื่อตามนโยบาย		
		๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๓	๕๐.๐๐
	กลยุทธ์ ๔ : การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	๔	๑๓.๐๐
		๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	๔	๑๙๖.๐๐
		๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่งหัวหน้า คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	๔	๙๙.๐๐
		๔. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค	๔	๗๔.๐๐

ตารางที่ ๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณ (ต่อ)

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้องกับกลยุทธ์	ล้านบาท
		๕. การสนับสนุนเงินเพื่อดำเนินการโครงการเพื่อการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมที่เร่งด่วนและเป็นภารกิจของ ส.ป.ก. โดยตรง แต่ไม่ได้รับเงินงบประมาณ	๔	๓๐๐.๐๐
		๖. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานอำนวยการและการบริการงาน	๔	๒๗๐.๙๘
๒. การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	เป้าหมายที่ ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			
	กลยุทธ์ ๑ : การบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	๑	๑๐๙.๐๐
		๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้	๑	๓๕๕.๐๐
		- ครบกำหนดชำระ	๑	๔๐๐.๐๐
๓. การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร	เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาองค์กร			
	กลยุทธ์ ๑ : การพัฒนาองค์กร เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง ในอนาคต	๑. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	๑	ไม่ใช้งบประมาณ
		๒. การจัดทำ ทบทวน ปรับปรุง ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	ไม่ใช้งบประมาณ
		๓. การศึกษาการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๐.๒๐
		๔. การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	๐.๕๐
	กลยุทธ์ ๒ : การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน	๑. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลังปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - ๒๕๗๓	๒	ไม่ใช้งบประมาณ
	เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาบุคลากร			
	กลยุทธ์ ๓ : การพัฒนาบุคลากรกองทุน ให้มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน	๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๑.๑ การพัฒนาบุคลากรผ่านระบบ OCSC Learning Portal ศูนย์การเรียนรู้ทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์แบบบูรณาการของสำนักงาน ก.พ. ๑) หลักสูตร พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ ๒) หลักสูตร พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒	๓	ไม่ใช้งบประมาณ

ตารางที่ ๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณ (ต่อ)

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้อง กับกลยุทธ์	ล้านบาท
		๑.๒ การพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรกรรม หลักสูตร “การฝึกอบรม เชิงปฏิบัติการ เรื่อง ทบทวนการใช้ งานระบบโปรแกรมกองทุนการปฏิรูปที่ดิน อย่างมีประสิทธิภาพ” ๑.๓ การ Coaching เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		ไม่ใช้งบประมาณ ๐.๒๙๘
	เป้าหมายที่ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย			
	กลยุทธ์ ๔ : การพัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	๔	๖.๐๐
		๒. การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงาน กองทุน	๔	ไม่ใช้งบประมาณ
		๓. การสร้างนวัตกรรม/การนำเทคโนโลยีมาช่วย ในการดำเนินงาน	๔	๐.๐๒
		๔. การจัดการความรู้ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๔	ไม่ใช้งบประมาณ

จากตารางการวิเคราะห์ข้างต้นแสดงให้เห็นถึงความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณในแต่ละประเด็นแผนปฏิบัติการที่ประกอบอยู่ในแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี ๒๕๖๔ ซึ่งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จะต้องดำเนินการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ และวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับองค์กร เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO สำหรับรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ส่วนความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนความเสี่ยงสูงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป จะต้องทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงเพื่อบริหารและควบคุมให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒.๓ การบริหารความเสี่ยงประเด็นแผนปฏิบัติการที่มีความเสี่ยงสูง

สำนักบริหารกองทุน โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ได้พิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทั้งสิ้น จำนวน ๔ กิจกรรม เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมนั้นๆ เพื่อจะได้กำหนด กลยุทธ์ในการตอบสนองต่อความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในเป็นลำดับถัดไป ซึ่งจากการวิเคราะห์ ดังกล่าว แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมาก ได้แก่ **แผนปฏิบัติการที่ ๓ การบริหารจัดการ กองทุนและบุคลากร (เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาองค์กร กลยุทธ์ ๑ การพัฒนาองค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต แผนงาน/โครงการ การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘)**

๑) วัตถุประสงค์

เพื่อขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

๒) เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติ การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๓ ตารางที่ ๓ เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ
สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้ง กองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ ตามกำหนดเวลา	ระดับความสำเร็จของการจัดทำ ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหาร ทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	๑	เรื่อง

๓.๓ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)

๓.๓.๑ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล (Good Governance)

๑) **หลักประสิทธิผล (Effectiveness)** : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สุข ต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงาน ระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเป็นระบบ

๒) **หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)** : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี ที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กร สามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อการพัฒนาขีดความสามารถ ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) **หลักการตอบสนอง (Responsiveness)** : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการ ของประชาชน ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔) **หลักการรับผิดชอบ (Accountability)** : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติ หน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวัง ของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕) หลักความโปร่งใส (Transparency) : การเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้ เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนสามารถรับรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

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

๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชน ดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นสร้างความพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้ การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุน เพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

๑๐) หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหา ฉันทามติ หรือข้อตกลงร่วมระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นสำคัญ

๓.๓.๒ ประเภทความเสี่ยงที่นำมาพิจารณา ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายพันธกิจ ในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการ ขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้น มาใช้อาจไม่ถูกต้อง

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

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทัน ต่อเหตุการณ์ 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 การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

ทั้งนี้ ในปีบัญชี ๒๕๖๙ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จะต้องพิจารณาการประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ด้วยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจหน่วยงาน เช่น

- ๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔) การบริหารงานบุคคล

และในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียด เช่น

- ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง
- ๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓.๓ หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

สำนักบริหารกองทุนได้กำหนดเกณฑ์สำหรับการพิจารณาในการประเมินระบบการควบคุม ภายในเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ประกอบการพิจารณาในแต่ละ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ในแต่ละกลยุทธ์ของ แผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๔

ตารางที่ ๔ หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายใน

ประเด็นพิจารณา	เกณฑ์การพิจารณา (คะแนน)		
	๑	๒	๓
๑. ผลการดำเนินงาน ที่ผ่านมา	น้อยกว่าเป้าหมาย หรือ เป็นการดำเนินการ ครั้งแรก	เป็นไปตามเป้าหมาย หรือ มีข้อมูล/การดำเนินงาน ที่เกี่ยวข้องมาแล้ว	มากกว่าเป้าหมาย
๒. มาตรฐานการควบคุม การดำเนินงาน	ไม่มีแผนหรือแนวทาง การดำเนินงาน	มีแผนและแนวทาง การดำเนินงานแต่ไม่สิ้นสุด กระบวนการดำเนินงาน	มีแผนและแนวทาง การดำเนินงาน สิ้นสุดกระบวนการ ดำเนินงาน
๓. การติดตามประเมินผล การดำเนินงาน	ไม่มีแผนการติดตาม ประเมินผล	มีแผนการติดตามประเมินผล ปีละ ๑ ครั้ง	มีแผนการติดตาม ประเมินผล อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

หมายเหตุ : สำนักบริหารกองทุนกำหนดให้กิจกรรมที่มีคะแนนการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ มากกว่า ๗ คะแนน ขึ้นไป เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว จึงไม่ต้องนำมาพิจารณาในการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๓.๓.๔ การระบุความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

การพิจารณาความเสี่ยงของสำนักบริหารกองทุน พิจารณาตามแผนปฏิบัติการของสำนักบริหารกองทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ โดยผ่านการเห็นชอบของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสำนักบริหารกองทุน รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๑	๑. การจัดเก็บรายได้จากกิจกรรม	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถ	ผู้ได้รับอนุญาตไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	๓	๓	๓	๙	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัด จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุน หรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	กตผ.
	สนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่อง	จัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุน						๒. ส.ป.ก. จังหวัด ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติการคำนวณค่าตอบแทนฯ ตามหนังสือ ที่ กษ๑๒๐๗/ว ๒๒๑๖ ลงวันที่ ๑๒ พ.ค. ๒๕๖๕	
	กับการปฏิรูปที่ดินฯ	หรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ						๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล	
		ได้ตามแผน						๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	
								๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
								๖. ควบคุม เฝ้าระวังการจัดเก็บรายได้ และตรวจสอบความถูกต้อง	
๒	๒. การจัดเก็บค่าตอบแทน	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถ	ผู้ได้รับอนุญาตไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	๓	๓	๓	๙	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัด จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	กตผ.
	การใช้ประโยชน์ที่ดินและอื่นๆ	จัดเก็บรายได้ค่าตอบแทน						๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตามระเบียบ คปก. เรื่อง ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข ในการใช้จ่ายและค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน พ.ศ. ๒๕๖๐	
		การใช้ประโยชน์ที่ดินและอื่น ๆ						และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๕	
		ได้ตามแผน						๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล	
								๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	
								๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
๓.	๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่ม	ไม่สามารถทำการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษา	๑	๑	๓	๓	๑. รวบรวมศึกษาสถิติผลการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อย้อนหลัง	กตผ.
	ประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/	การจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนการ	แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/					๒. ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	
	ค่าเช่าซื้อ	ที่กำหนด	ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคย					๓.วางแผน กำหนดแนวทางในการจัดเก็บข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการวิเคราะห์	
			มีการศึกษามาก่อน						
๔	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินทุน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง	๓	๓	๓	๙	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
	การปฏิรูปที่ดินฯ	ได้ตามแผนที่ได้รับอนุมัติจาก คปก.						๒. จัดทำบันทึกแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรเพิ่มเติม ภายในปีงบประมาณ	
	เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้							๓. กำกับดูแล ตรวจสอบ และทำบันทึกเฝ้าระวังผลการดำเนินงานของส.ป.ก.จังหวัด	
	เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน							ให้เป็นไปตามแผนงาน ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	
	- สิ้นเชื้อรายบุคคล (๓๓๐ ลบ.)							๔. มีแผนการติดตามการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ทุกไตรมาส	
	- สิ้นเชื่อนโยบาย (๒๐ ลบ.)								
๕	๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินทุน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อได้ตามแผนปฏิรูปราชการ	ความไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ของข้อมูล	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียน	กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙						๒. จัดทำบันทึกแจ้งเวียน ส.ป.ก.จังหวัด ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรเพิ่มเติมภายในปีงบประมาณ	
	ในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกร							๓. ให้ความรู้ความเข้าใจเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก.จังหวัด ในการจัดเตรียมเอกสารโครงการกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
	ในเขตปฏิรูปที่ดิน							ของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	
								๔. ตรวจสอบโครงการการกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ก่อนเสนอ ออกคก.	
								และ คปก. พิจารณา	

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๖	๑. การสนับสนุนเงินกองทุน	การนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาเกิดความล่าช้า	รายละเอียดประกอบ	๓	๓	๓	๙	๑. ประธานหน่วยงานผู้รับผิดชอบ (สจก.) ให้จัดส่งแผนการชำระมูลค่าที่ดิน (จัดซื้อที่ดินเอกชน) ภายในระยะเวลาที่กำหนด	กวก.
	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการ	หรือไม่ได้รับการอนุมัติ	การพิจารณาการจัดซื้อไม่ครบถ้วน					๒. สบท. วิเคราะห์ข้อมูลและความเป็นไปได้พร้อมทั้งจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
	จัดหาที่ดิน							ประเภทพรายจ่ายหมุนเวียน รายการจัดหาที่ดินและรายจ่าย ตามภาวะผูกพันรายการจัดหาที่ดินรอบภาคเขต	
								เพื่อรองรับการดำเนินงาน	
								๓. วิเคราะห์ความเป็นไปได้ และความครบถ้วนของเอกสารประกอบการพิจารณา เพื่อนำเรื่องเสนอต่อ กก.ค. กรณีที่ดินราคา	
								เกินกว่า ๑.๕ เท่าของราคาประเมินที่ดินของกรมธนารักษ์ ซึ่งหากมีข้อแก้ไข สบท. จะประสานผู้รับผิดชอบ เพื่อแก้ไขข้อมูล	
								และเอกสารประกอบให้มีความถูกต้อง ครบถ้วนก่อนนำเสนอต่อไป	
								๔. สบท. มีการตรวจสอบรายละเอียดและเอกสารการรายงานผลการจัดซื้อที่ดินภายหลังการจัดซื้อที่ดินจาก สจก. โดย ๒ กลุ่มงาน	
								ให้ความถูกต้องตรงกัน และบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลของกองทุนการปฏิรูปที่ดิน	
								๕. มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินการทุกไตรมาส	
๗	๒. การสนับสนุนเงินกองทุน	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้	การกำหนดแผนงานขาดความชัดเจน	๒	๓	๓	๘	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงาน งบประมาณ ขึ้นตอน	กวก.
	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนา	ในแผนงาน/โครงการ						ระยะเวลาที่ชัดเจน และกำหนดสิ้นสุดการดำเนินงานภายในปีงบประมาณ เพื่อประกอบการพิจารณา	
	ศักยภาพพื้นที่และการผลิต							อนุมัติของ กก.ค. หรือ คปค.	
								๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อรองรับการพัฒนาศักยภาพพื้นที่	
								และการผลิต โดยมีรายละเอียดประกอบ	
								๓. ติดตาม เฝ้าระวัง ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน	
								๔. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง	
								และไม่เกินปีงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	
								๕. กรณีโครงการได้รับการอนุมัติขยายระยะเวลาลแล้ว สบท. จะกั้นงบประมาณรายจ่ายตามโครงการ	
								ไว้ในรายการยอดผูกพันประจำปีงบประมาณนั้น เพื่อใช้จ่ายในปีถัดไป	
๘	๓. การสนับสนุนเงินกองทุน	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้	การกำหนดแผนงานขาดความชัดเจน	๒	๓	๓	๘	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงาน งบประมาณ ขึ้นตอน	กวก.
	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนา	ในแผนงาน/โครงการ						ระยะเวลาที่ชัดเจน และกำหนดสิ้นสุดการดำเนินงานภายในปีงบประมาณ เพื่อประกอบการพิจารณา	
	แปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืน							อนุมัติของ กก.ค. หรือ คปค.	
	พื้นที่ตามคำสั่งหัวหน้า คสช.							๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อรองรับการพัฒนาศักยภาพพื้นที่	
	ที่ ๓๖/๒๕๕๙							และการผลิต โดยมีรายละเอียดประกอบ	
								๓. ติดตาม เฝ้าระวัง ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน	
								๔. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง	
								และไม่เกินปีงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	
								๕. กรณีโครงการได้รับการอนุมัติขยายระยะเวลาลแล้ว สบท. จะกั้นงบประมาณรายจ่ายตามโครงการ	
								ไว้ในรายการยอดผูกพันประจำปีงบประมาณนั้น เพื่อใช้จ่ายในปีถัดไป	

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๙	๔. การสนับสนุนเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนา พื้นที่และพัฒนาเกษตรกร สภาประชาชน ๔ ภาค	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ในแผนงาน/โครงการ	การกำหนดแผนงานขาดความชัดเจน	๒	๓	๓	๘	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงาน งบประมาณ ขั้นตอน ระยะเวลาที่ชัดเจน และกำหนดสิ้นสุดการดำเนินงานภายในงบประมาณ เพื่อประกอบการพิจารณา อนุมัติของ อ.ก.ค.ศ. หรือ ค.ป.ก.	กวง.
								๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อรองรับการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ และการผลิต โดยมีรายละเอียดประกอบ	
								๓. ติดตาม เฝ้าระวัง ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน	
								๔. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง	
								และไม่เกินงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	
								๕. กรณีโครงการได้รับการอนุมัติขยายระยะเวลาดำเนินการแล้ว สบท จะกึ่งงบประมาณรายจ่ายตามโครงการ ไว้ในรายการยอดผูกพันประจำปีงบประมาณนั้น เพื่อใช้จ่ายในปีถัดไป	
๑๐	๕. การสนับสนุนเงินเพื่อดำเนินการ โครงการเพื่อการปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรรวมทั้งเร่งด่วนและเป็นการกิจ ของ ส.ป.ก. โดยตรง แต่ไม่ได้รับ เงินงบประมาณ	โครงการที่นำเสนอคณะกรรมการ หรือคณะกรรมการ ไม่ได้รับการอนุมัติ	การจัดทำรายละเอียดข้อมูลในวาระ การประชุม และเอกสารประกอบ การพิจารณาขาดความครบถ้วน สมบูรณ์	๒	๓	๓	๘	๑. ประสานหน่วยงานผู้รับผิดชอบ ให้จัดส่งวาระการประชุม โครงการ และเอกสาร ประกอบภายในระยะเวลาที่กำหนด	กวง.
								๒. สบท. วิเคราะห์โครงการ พร้อมทั้งตรวจสอบวาระการประชุม และเอกสารประกอบ ทุกรายการให้มีความสอดคล้อง ถูกต้อง เป็นไปตามข้อเท็จจริงในการดำเนินงาน	
								๓. มีการจัดทำข้อมูลแผน - ผลการดำเนินงานของโครงการย้อนหลัง ๓ ปี เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติ	
								๔. เชิญประชุมผู้รับผิดชอบโครงการและผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมชี้แจงต่อคณะกรรมการฯ คณะกรรมการ	
								๕. ประสานงาน และให้คำแนะนำกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการตลอดระยะเวลา การดำเนินงานตามโครงการ	
								๖. ติดตาม เฝ้าระวัง ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน	
๑๑	๖. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูป ที่ดินฯ เพื่องานอำนวยการและ การบริหารงาน	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถใช้จ่ายเงิน ได้ตามแผนที่กำหนด	บางกิจกรรม/โครงการ เป็นการ ประมาณการผลการใช้จากผลการดำเนินงาน ย้อนหลังซึ่งอาจมีความคลาดเคลื่อนได้	๒	๓	๓	๘	๑. ประสานหน่วยงานผู้รับผิดชอบ ให้จัดส่งแผนงาน งบประมาณ และโครงการ (ถ้ามี) ให้กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อใช้ประกอบการจัดตั้งงบประมาณ ประจำปี ตามรายการที่ต้องการขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	กวง.
								๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อรองรับงานอำนวยการและบริหารงาน โดยมีรายละเอียดประกอบ	
								๓. ติดตาม เฝ้าระวัง ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานผู้บริหารเป็นประจำ ทุกเดือน (กรณีที่เป็นโครงการฯ)	
								๔. มีการสรุปผลการดำเนินการโอนขายที่ดินกองทุนฯ แจ้งเวียนผู้เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน	
								๕. ดำเนินการตามตัวชี้วัดการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน เรื่องการเบิกจ่ายตามแผนที่ได้รับอนุมัติ	

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๑๒	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถ	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้	๒	๓	๓	๘	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัดจัดทำแผนการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กตผ.
		จัดเก็บรายได้ค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ						๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติการคำนวณค่าเช่า ค่าเช่าซื้อฯ ตามหนังสือ	
		การใช้ประโยชน์ที่ดินได้ตามแผน						ที่ กษ ๑๒๐๗/ว ๑๓๕๔ ลงวันที่ ๑๒ เม.ย. ๒๕๖๕ และอัตราค่าเช่าที่ดินประเภทที่ดินรัฐ	
								และแนวทางปฏิบัติฯ ตามหนังสือ ที่ กษ ๑๒๐๗/ว ๓๔๔๖ ลงวันที่ ๑๒ ก.ค. ๒๕๖๕	
								๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล	
								๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	
								๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
								๖. ควบคุม เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	
๑๓	๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้	จัดเก็บหนี้ครบกำหนดชำระ	เกษตรกรไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามแผนการจัดเก็บหนี้	๒	๓	๓	๘	๑. แจ้งเวียน ส.ป.ก.จังหวัด ให้จัดทำแผนจัดเก็บหนี้	กบส.
		ไม่ได้ตามแผนงาน	ครบกำหนดชำระ					๒. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
								๓. กำหนดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ครบกำหนดเป็นตัวชี้วัด ให้จังหวัดดำเนินงานตามคำรับรอง	
								การปฏิบัติราชการประจำปี	
								๔. กำกับดูแล ตรวจสอบ และทำบันทึกเร่งรัดผลการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด	
								ให้เป็นไปตามแผนงาน ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหารเป็นรายไตรมาส	
								๕. มีแผนการติดตามการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ทุกไตรมาส	
								๖. มีมาตรการผ่อนผันหรือขยายระยะเวลาการชำระหนี้ตามระเบียบปี ๒๕๕๔	
		จัดเก็บหนี้ค้างชำระ ไม่ได้ตามแผนงาน	เกษตรกรไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามแผนการจัดเก็บหนี้	๒	๓	๓	๘	๑. แจ้งเวียน ส.ป.ก.จังหวัด ให้จัดทำแผนจัดเก็บหนี้	กบส.
			ค้างชำระ					๒. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
								๓. กำหนดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระเป็นตัวชี้วัด ให้จังหวัดดำเนินงานตามคำรับรอง	
								การปฏิบัติราชการประจำปี	
								๔. กำกับดูแล ตรวจสอบ และทำบันทึกเร่งรัดผลการดำเนินงานของ	
								ส.ป.ก.จังหวัด ให้เป็นไปตามแผนงาน ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหาร	
								เป็นรายไตรมาส	
								๕. มีแผนการติดตามการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ทุกไตรมาส	
								๖. มีมาตรการไกล่เกลี่ยหรือดำเนินการตามกฎหมายเพื่อป้องกันหนี้ขาดอายุความ	

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น		คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒ ๓			
๑๔	๑. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุน	ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ มีจำนวนมาก	๑	๒ ๑	๔	๑. ศึกษาขั้นตอนการจัดตั้งกองทุนฯ และหัวข้อรายละเอียดข้อมูลการจัดตั้งกองทุนตามบัญชีกลาง	กพว.
	ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน	การปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติ	รวมถึงขั้นตอนการจัดทำค่อนข้างซับซ้อน				๒. รวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับจัดทำรายละเอียดข้อมูลประกอบ การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	
	พ.ศ. ๒๕๕๘	การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘					ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ.๒๕๕๘	
		ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา					๓. ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานฯ และประชุมคณะทำงานฯ ระดับสำนักเพื่อร่วมพิจารณารายละเอียด	
							คำขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
							๔. ออกหนังสือเวียน กลุ่ม/ฝ่าย เพื่อให้จัดส่งข้อมูลประกอบการจัดทำรายละเอียดข้อมูลจัดตั้งกองทุนฯ เพิ่มเติม	
							๕. ผู้จัดทำรายละเอียดการจัดตั้งกองทุนฯ หรือกรมบัญชีกลาง และผู้เชี่ยวชาญ สบท. รวมถึง ผอ.สบท.	
							๖. ส่งร่างข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดตั้งกองทุนฯ ให้ผู้เชี่ยวชาญ สบท	
๑๕	๒. การจัดทำ ทบทวน ปรับปรุง ระเบียบ	ไม่สามารถจัดทำทบทวนร่างระเบียบ	ระเบียบ หลักเกณฑ์ คู่มือ แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ	๒	๓ ๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะทำงาน	กพว.
	ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของกองทุน	จำนวน ๓ เรื่อง ให้แล้วเสร็จภายในกำหนด	ที่เกี่ยวข้อง มีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอด				๒. ศึกษา ทบทวน ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ ให้เป็นปัจจุบัน	
	การปฏิรูปที่ดินฯ						๓. คัดเลือก ปรับปรุง และจัดทำเล่ม ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยผ่านการพิจารณาร่วมกัน	
							จากประชุมคณะทำงานฯ และผู้มีความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย ก่อนนำเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ	
							๔. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทราบช่องทางการเผยแพร่ เพื่อเพิ่มการเข้าถึงและสะดวกต่อการค้นหามากขึ้น	
							เช่น หน้าเว็บ สบท./เพจเฟซบุ๊ก สบท./QR Code	
							๕. มีการติดตามและสำรวจความพึงพอใจการใช้งานเล่มระเบียบและหลักเกณฑ์ฯ	
							๖. มีการรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	
๑๖	๓. การศึกษาการดำเนินงาน	การดำเนินงานไม่สำเร็จตามเป้าหมาย	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการทำงานวิชาการที่ต้องใช้ความรู้	๒	๓ ๓	๘	๑. ศึกษาผลงาน ข้อมูล เอกสารทางวิชาการต่างๆ	กคผ.
	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		และทักษะเฉพาะ				๒. มีการกำหนดแผนงาน/หัวข้อเรื่องที่ต้องการศึกษา	
							๓. มีการปรึกษานักวิชาการ/บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องที่ศึกษา	
๑๗	๔. การตรวจสอบ ติดตาม	ไม่สามารถออกติดตามประเมินผล	บุคลากรมีจำนวนจำกัด	๓	๓ ๒	๘	การตรวจสอบ	กตพ. กคผ.
	ประเมินผลการดำเนินงานกองทุน	ได้ทุกจังหวัด					๑. ออกตรวจสอบการเงินและบัญชีกองทุนฯ ของ สป.ก.จังหวัด	
	การปฏิรูปที่ดินฯ						๒. ออกรายงานพร้อมให้คำแนะนำจังหวัด	
							การติดตาม/ประเมินผล	
							๑. ศึกษาข้อมูล แผนการดำเนินงาน ผลการดำเนินงาน เอกสารต่างๆของโครงการที่ผ่านมา	
							๒. มีการกำหนดแผนในการออกติดตามประเมินผลการดำเนินงาน	
							๓. มีการประสานจังหวัดเพื่อออกตรวจติดตามและประเมินผล	
							๔. มีการแบ่งทีมและจำนวนครั้งในการเก็บข้อมูล โดยเพิ่มเวลาในการเก็บข้อมูลสำหรับการลงพื้นที่ในแต่ละครั้ง	

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๑๘	๑. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุน	การต่อสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามแผน	เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุนไม่ครบถ้วน	๒	๓	๒	๗	๑. แจ้ง กลุ่ม/ฝ่าย จัดทำคำขอประสงค์ต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	กพว.
	การปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลัง	การบริหารกรอบอัตรากำลัง						๒. จัดทำประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการจัดจ้างและการต่อสัญญาจ้างพนักงาน	
	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - ๒๕๗๓							กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - ๒๕๗๓	
								๓. จัดทำบันทึกขออนุมัติต่อสัญญาของพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
								๔. แจ้ง ส.ป.ก.จังหวัด และ สบท. กลุ่ม/ฝ่าย จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
								๕. ดำเนินการรวบรวมสัญญาจ้างพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เสนอ ออก เพื่อทราบ/ลงนาม ในสัญญา	
๑๙	๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน	จำนวนบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมไม่ครบตามแผนที่กำหนดไว้	บุคลากรที่เข้าร่วมการฝึกอบรมมีภารกิจงานจำนวนมาก	๓	๓	๓	๙	๑. รวบรวมรายชื่อหลักสูตรผ่านทางเว็บไซต์ สำนักงาน กพ.	กพว.
	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ							๒. จัดทำบันทึกถึง กลุ่ม/ฝ่าย แจ้งหลักสูตรในการอบรม และช่วงระยะเวลาในการฝึกอบรม	
	๑.๑ การพัฒนาบุคลากรผ่านระบบ							๓. ติดตามรวบรวมผลการฝึกอบรมของบุคลากรในสังกัด สบท.	
	OCSC Learning Portal ศูนย์การเรียนรู้							๔. จัดทำสรุปรายงานผลการฝึกอบรมของบุคลากรในสังกัด สบท.	
	ทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์แบบบูรณาการ							เสนอผู้บริหารทราบ	
	ของสำนักงาน ก.พ.								
	๑) หลักสูตร พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสาร								
	ของราชการ (KD ๑๐)								
	๒) หลักสูตร พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูล								
	ส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ (KD ๕๓)								
๒๐	๑.๒ การพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานกองทุน	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผน	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อที่กำหนด	๓	๓	๓	๙	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กพว. กบข.
	การปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม หลักสูตร	ที่ว่างไว้	หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐานความรู้แตกต่างกัน					๒. แจ้งเวียนเอกสารที่จะใช้ในการถ่ายทอดความรู้ เพื่อสร้างความเข้าใจ	
	"การฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง ทบทวนการใช้งานระบบโปรแกรมกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ"		ไม่สามารถนำความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้					ให้แกผู้เข้าร่วมอบรม ก่อนเข้ารับการอบรม ทำให้การอบรมมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	
								๓. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการอบรมจำนวน ๒ ครั้ง	
								- ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้	
								ในการปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการอบรม)	
								- ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้	
								(หลังสิ้นสุดการอบรม ๓ - ๖ เดือน)	
								๔. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๒๑	๑.๓ การ Coaching เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	การ Coaching ไม่เป็นไปตามแผน	บุคลากรที่เข้าร่วมการฝึกอบรมมีการปฏิบัติงานจำนวนมาก	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีในการ Coaching ๓. มีการจัดทำคู่มือการใช้งาน/แนวทางการปฏิบัติ ๔. สร้างกลุ่ม Line เพื่อติดต่อประสานงานในแต่ละเรื่อง ๕. จัด Coaching /ชี้แจงผ่านระบบออนไลน์ ๖. ติดตามรวบรวมผลการ Coaching ของบุคลากรในสังกัด ส.ป.ก.จังหวัด ๗. จัดทำสรุปรายงานผลการ Coaching ของบุคลากรในสังกัด ส.ป.ก.จังหวัด เสนอผู้บริหารทราบ	กพว.
๒๒	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน	กระบวนการดำเนินงานมีความยุ่งยากซับซ้อน	๓	๒	๓	๘	๑. ส.ป.ก. จังหวัด จัดทำรายงานการเงินประจำเดือนโดยใช้ Excel ส่งให้ สบท. ตรวจสอบทาง E-mail ๒. กทบ. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบบันทึกข้อมูลการเงินรายเดือนของ ส.ป.ก. จังหวัด ๓. กทบ. แจ้ง ส.ป.ก. จังหวัด เร่งแก้ไขข้อมูลการเงินรายเดือนที่ผิดพลาดเพื่อนำส่งกรบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ๔. มีการวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ พรณ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อจัดหาผู้รับจ้างในการพัฒนาระบบบัญชี - การเงิน	กทบ. กทบ. กตพ. ศทส.
๒๓	๒. การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน	ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารกองทุนได้ตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบ	๒	๒	๓	๗	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน ๒. กำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๓. ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงาน ๔. รวบรวม ศึกษา วิเคราะห์ กระบวนการสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน ๕. จัดทำ (ร่าง) TOR ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน เพื่อเสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา ๖. จัดประชุมคณะทำงาน/ผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมพิจารณา (ร่าง) TOR ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงาน ๖. จัดประชุมคณะทำงาน/ผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมพิจารณา (ร่าง) TOR ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน	กทบ
๒๔	๓. การสร้างนวัตกรรม/การนำเทคโนโลยีมาช่วยในการดำเนินงาน	ไม่มีนวัตกรรมใหม่ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานและการให้บริการ	เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำยังขาดความเชี่ยวชาญในการพัฒนาและสร้างนวัตกรรมใหม่ที่มีความทันสมัย	๒	๓	๓	๘	๑. มีการกำหนดแผนงานและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมออกแบบ/จัดทำนวัตกรรม ๓. ประชาสัมพันธ์/เผยแพร่ นวัตกรรมเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ ๔. มีแผนการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	สบท.

ตารางที่ ๕ แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน (๑+๒+๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
				๑	๒	๓			
๒๕	๔. การจัดการความรู้ และการประชาสัมพันธ์ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่สามารถจัดการความรู้ได้ตามแผนและ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่สามารถเข้าถึงองค์ความรู้ และการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	บุคลากรไม่ให้ความสำคัญในการจัดการองค์ความรู้และการประชาสัมพันธ์	๓	๓	๓	๙	๑. มีการกำหนดแผนงานและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. คัดเลือกหัวข้อความรู้และรูปแบบการประชาสัมพันธ์ โดยผ่านการพิจารณาร่วมกัน จากที่ประชุมคณะทำงานฯ ก่อนการเผยแพร่ ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๔. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ ผ่านสื่อต่าง ๆ ของ สบท. เพื่อสร้างการรับรู้ให้ทั่วถึง อย่างต่อเนื่อง ๕. ติดตามผลการดำเนินงานจำนวน ๙ ครั้ง ๖. ประเมินผลความพึงพอใจการจัดการความรู้ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๗. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	สบท.

๓.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Assessment)

๓.๔.๑ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย

หลังจากมติที่ประชุมได้ร่วมวิเคราะห์และมีมติเห็นชอบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ สำนักบริหารกองทุนโดยกลุ่มงานเจ้าของกิจกรรมจะนำ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มาวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) / ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) พร้อมทั้งกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนเพื่อจะได้นำไปสู่กระบวนการและขั้นตอนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ					
<u>โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)</u>					
ความสามารถในการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนการที่กำหนด	โครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ ผ่านการพิจารณา ของผู้เชี่ยวชาญ/ ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน	จัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ แล้วเสร็จ	มีการจัดทำรายละเอียดโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ	มีการศึกษาขั้นตอนกระบวนการจัดทำโครงสร้างแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ	ไม่มีการดำเนินการ
<u>ความรุนแรงของผลกระทบ (I)</u>					
ความล่าช้าของการจัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนการภายในกำหนด	จัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ ได้สำเร็จ	ล่าช้ากว่าแผน ๑ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน มากกว่า ๓ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน มากกว่า ๔ เดือน
๒. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘					
<u>โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)</u>					
ความสามารถในการจัดทำรายละเอียดข้อมูลการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดิน และคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม ตามร่างพระราชบัญญัติการปฏิรูปที่ดิน และคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม พ.ศ. ตามแบบฟอร์มการจัดเตรียมข้อมูลประกอบการพิจารณาขอจัดตั้งทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง (๑๕ ข้อ)	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มกรมบัญชีกลาง ครบถ้วน ๑๕ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลาง แล้วเสร็จ จำนวน ๑๒ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลาง แล้วเสร็จ จำนวน ๙ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลาง แล้วเสร็จ จำนวน ๖ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลาง แล้วเสร็จ จำนวน ๓ ข้อ
<u>ความรุนแรงของผลกระทบ (I)</u>					
ความล่าช้าของการจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ทันตามแผนที่กำหนด	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ล่าช้ากว่าแผน ๑ เดือน	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ล่าช้ากว่าแผน ๓ เดือน	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน

ตารางที่ ๖ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (ต่อ)

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
๓. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓					
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)					
ความไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ของเอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้าง (พนักงานกองทุนฯ ส่วนกลาง) ของพนักงานกองทุนฯ แต่ละบุคคล	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้าง ของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้าง ของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๙๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้าง ของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็น ร้อยละ ๘๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้าง ของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็น ร้อยละ ๗๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้าง ของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ น้อยกว่าร้อยละ ๗๐
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)					
ความล่าช้าในการดำเนินการจัดทำสัญญาจ้าง (พนักงานกองทุนฯ ส่วนกลาง) เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ได้ทันภายในกำหนด (ก่อน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๑๐ วันทำการ	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๒๐ วันทำการ	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๓๐ วันทำการ	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนดมากกว่า ๓๐ วันทำการ
๔. การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน					
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)					
การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุนไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	มีร่างโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารงานกองทุน ฉบับสมบูรณ์	มีการนำเสนอร่างโครงการพัฒนาระบบ สารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน ต่อคณะทำงานฯ และมีการปรับแก้ไข	มีร่างโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารงานกองทุน	มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารงานกองทุน และศึกษา วิเคราะห์ กระบวนการงาน	ไม่มีการดำเนินงาน
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)					
ความล่าช้าในการดำเนินงานการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน	ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๖ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๘ เดือน

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

๓.๔.๒ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

หลังจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว ลำดับต่อไปเป็นการประเมินความเสี่ยงของแต่ละ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อนำกิจกรรมที่เสี่ยงมากำหนดกลยุทธ์สำหรับใช้เป็นกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ เพื่อขจัดความเสี่ยงของกิจกรรมให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผล	คะแนน	กลยุทธ์ที่ใช้	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				ที่เกิด	กระทบ	ความเสี่ยง	จัดการ		
				(๑)	(๒)	(๑) x (๒)	ความเสี่ยง		
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม									
๑	๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ (ระยะเวลาดำเนินงาน ๒ ปี : ๒๕๖๕-๒๕๗๐)	ไม่สามารถทำการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษา แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคยมีการศึกษามาก่อน	๓	๓	๙	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	ขอคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญในการจัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ	กตผ.
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร									
๒	๑. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุน	ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ	๔	๕	๒๐	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑. ดำเนินการจัดทำข้อมูลเพื่อประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	กพว.
	ตามพระราชบัญญัติการบริหาร	การปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติ	มีจำนวนมากรวมถึงขั้นตอนการจัดทำ					ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะทำงานผู้มีความรู้	
	ทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	ค่อนข้างซับซ้อน					เฉพาะด้าน	
		ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา						๒. จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	
								ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	

ตารางที่ ๗ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผล	คะแนน	กลยุทธ์ที่ใช้	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				ที่เกิด	กระทบ	ความเสี่ยง	จัดการ		
				(๑)	(๒)	(๑) x (๒)	ความเสี่ยง		
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร									
๓	๑. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุน	การต่อสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามแผน	เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุน	๓	๓	๙	การลด/	จัดทำบันทึกแจ้งเวียนพนักงานกองทุนส่วนกลางเรื่องการต่อสัญญาจ้าง	กพร.
	การปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลัง	การบริหารกรอบอัตรากำลัง	ไม่ครบถ้วน				ควบคุมความเสี่ยง	เพื่อจัดเตรียมเอกสารและกำหนดระยะเวลาในการต่อสัญญาจ้าง	
	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓								
๔	๒. การพัฒนาระบบสารสนเทศ	ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ	๔	๒	๘	การลด/	ประสานเพื่อขอคำแนะนำจาก ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	กบข. กงบ.
	เพื่อการบริหารงานกองทุน	เพื่อการบริหารกองทุนได้ตามแผน	ในการพัฒนาระบบ				ควบคุมความเสี่ยง		กตท. ศทส.
	(ระยะเวลาดำเนินงาน ๔ ปี : ๒๕๖๔-๒๕๖๗)								

หมายเหตุ โครงการ/กิจกรรมอื่น ๆ ไม่ได้นำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีคะแนนการพิจารณาระบบการควบคุมภายในมากกว่า ๗ คะแนนขึ้นไป ซึ่งถือว่าเป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว จึงไม่ต้องนำมาพิจารณาในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

๓.๔.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน เช่น

- ๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
- ๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔) การบริหารงานบุคคล

โดยแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ จำนวน ๒๕ โครงการ/กิจกรรม พบว่ามี โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างและประเด็นการบริหารงานบุคคลจำนวน ๒ โครงการ/กิจกรรม รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๘

ตารางที่ ๘ การประเมินความเสี่ยง การทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การควบคุมภายใน
๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี – การเงิน	การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือ หรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญา	เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการอาจสนใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ในการกำหนดขอบเขตคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงานและประกาศ ให้บุคคลทั่วไปและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรและดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๕. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบ ขอร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๖. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหารวมถึงกำหนดบทลงโทษกรณีพบการทุจริต

ตารางที่ ๘ การประเมินความเสี่ยง การทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ สำนักงาน ป.ป.ช. (ต่อ)

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การควบคุมภายใน
๒. การบริหาร อัตรากำลัง พนักงานกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบ อัตรากำลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓	การบริหารงานบุคคล - เจ้าหน้าที่อาจมีการทุจริต หรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใด ในการบริหารกรอบ อัตรากำลังของพนักงาน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. เจ้าหน้าที่ทุจริต/ เรียกรับ/ยอมรับ สินบนเพื่อสว่น ตำแหน่งไม่ให้ ถูกปรับลดจาก การปรับเกลี้ย ๒. เจ้าหน้าที่ทุจริต/ เรียกรับ/ยอมรับสินบน ในการเรียกรับ ในรอบอัตรา ที่กำลังว่าง	๑. การดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจงาน กระบวนการทำงานปริมาณงาน ให้สอดคล้องกับอัตรากำลัง ๒. มีคณะกรรมการในการดำเนินการสรรหา พนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๓. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร และดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๔. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแส การทุจริตตามระบบข้อร้องเรียน ที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๕. รายงาน ผู้บริหารเพื่อทราบ และให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา รวมถึงกำหนดบทลงโทษกรณีพบการทุจริต

สำนักบริหารกองทุน กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น
ที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. โดยใช้เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย
(Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๙ - ๑๑

ตารางที่ ๙ เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๑๐ เกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ตารางที่ ๑๑ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood : L)	ผลกระทบ (Impact : I)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

 ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ

 สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

 เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน/หลายหน่วยงานภายในองค์กร/มีหลายขั้นตอน >>
จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่

 เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน >>
ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ รายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๑๒

ตารางที่ ๑๒ เกณฑ์ระดับความเสี่ยงตามช่วงคะแนน

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ – ๔ คะแนน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้มีการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.

สำนักบริหารกองทุน จึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. และได้กำหนดมาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตดังกล่าว รายละเอียดดังตารางที่ ๑๓ - ๑๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี ๒๕๖๙
ของสำนักบริหารกองทุน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

☐ การบริหารงานบุคคล ☒ การจัดซื้อจัดจ้าง

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี – การเงิน

ตารางที่ ๑๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	Risk Score (L x I)				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ			
เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์ใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญา	๑	๔	๔	ต่ำ	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ในการกำหนดขอบเขตคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง	กงบ./กตท./ กบข.
					๒. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงานและประกาศให้บุคคลทั่วไปและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	
					๓. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง		
					๔. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นในองค์กรและดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy)		
					๕. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		
					๖. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา		
					รวมถึงกำหนดบทลงโทษกรณีพบการทุจริต		

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี ๒๕๖๙
ของสำนักบริหารกองทุน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

☒ การบริหารงานบุคคล ☐ การจัดซื้อจัดจ้าง

โครงการ/กิจกรรม การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓
ตารางที่ ๑๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้านการบริหารงานบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	Risk Score (L x I)				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ			
เจ้าหน้าที่อาจมีการทุจริตหรือเอื้อประโยชน์	๑	๔	๔	ต่ำ	๑. การดำเนินการวิเคราะห์ภาระกิจงาน การระบุนการทำงาน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘	กพว.
แก่บุคคลใด ในการบริหารกรอบอัตรากำลัง					ปริมาณงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลัง	ถึง	
ของพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ					๒. มีคณะกรรมการในการดำเนินการสรรหา พนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	
					๓. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นในองค์กรและ		
					ดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน		
					(No Gift Policy)		
					๔. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบข้อร้องเรียน		
					ที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		
					๕. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา		
					รวมถึงกำหนดบทลงโทษกรณีพบการทุจริต		

๓.๔.๔ การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ

การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล เป็นการนำ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงมาวิเคราะห์ถึงขั้นตอนเมื่อนำไปสู่การปฏิบัติแล้ว อาจมีเหตุปัจจัยที่ไม่สอดคล้องตามหลักธรรมาภิบาลที่จะส่งผลกระทบต่อความเชื่อถือ ศรัทธา ในการดำเนินงานของหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ รายละเอียดดังตารางที่ ๑๕

ตารางที่ ๑๕ การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล									
		ประสิทธิผล	ประสิทธิภาพ	มีส่วนร่วม	โปร่งใส	ตอบสนอง	ภาระรับผิดชอบ	นิติธรรม	กระจายอำนาจ	เสมอภาค	มุ่งมั่น อันทามติ
แผนปฏิบัติการที่ ๑ : การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร											
๑	๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่ม		0๑๑ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษา								
	ประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ		แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/								
	(ระยะเวลาดำเนินงาน ๒ ปี : ๒๕๖๙-๒๕๗๐)		ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคย								
			มีการศึกษามาก่อน								
แผนปฏิบัติการที่ ๓ : การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร											
๒	๑. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	0๓๑ ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ									
	ตามพระราชบัญญัติการบริหาร	มีจำนวนมากรวมถึงขั้นตอนการจัดทำ									
	ทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	ค่อนข้างซับซ้อน									
๓	๒. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุน	0๓๒ เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุน									
	การปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลัง	ไม่ครบถ้วน									
	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - ๒๕๗๓										
๔	๓. การพัฒนาระบบสารสนเทศ	0๓๓ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ									
	เพื่อการบริหารงานกองทุน	ในการพัฒนาระบบ									
	(ระยะเวลาดำเนินงาน ๔ ปี : ๒๕๖๙-๒๕๗๒)										

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

๓.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) และกิจกรรมการควบคุมภายใน (Control Activities)

๓.๕.๑ วิธีการบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Take) หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลด/ควบคุมความสูญเสีย (Treat) พยายามลดความเสี่ยง โดยดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่เกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) การกระจายความเสี่ยง (Transfer) ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ

๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) การปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๓.๕.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยง เป็นกระบวนการในการระบุ ประเมิน และจัดเรียงความเสี่ยง โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ซึ่งจะช่วยให้องค์กรสามารถนำข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ การจัดสรรทรัพยากร และหาแนวทางในการสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรต่อไป รายละเอียดดังตารางที่ ๑๖

ตารางที่ ๑๖ การจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมายและกลยุทธ์	โอกาสที่เกิด (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนความเสี่ยง (๑) x (๒)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร									
๑	๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ (ระยะเวลาดำเนินงาน ๒ ปี : ๒๕๖๙-๒๕๗๐)	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคยมีการศึกษามาก่อน	เป้าหมาย ๑ กลยุทธ์ ๒	๓ L๑	๓ l๑	๙	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	ขอคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญในการจัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทาง การเพิ่มประสิทธิภาพ	กคผ.
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร									
๒	๑. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ (ระยะเวลาดำเนินงาน ๒๕๖๙-๒๕๗๐)	ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ มีจำนวนมากจนถึงขั้นตอนการจัดทำค้อนข้างซับซ้อน	เป้าหมาย ๑ กลยุทธ์ ๑	๔ L๒	๕ l๒	๒๐	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑. ดำเนินการจัดทำข้อมูลเพื่อประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะทำงานผู้มีความรู้เฉพาะด้าน	กพว.
								๒. จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๗	

ตารางที่ ๑๖ การจัดลำดับความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมายและกลยุทธ์	โอกาสที่เกิด (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนความเสี่ยง (๑) x (๒)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร									
๓	๒. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุน	เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุน	เป้าหมาย ๑	๓	๓	๙	การลด/	จัดทำบันทึกแจ้งเวียนพนักงานกองทุนส่วนกลางเรื่องการต่อสัญญาจ้างเพื่อจัดเตรียมเอกสาร	กพว.
	การปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลัง	ไม่ครบถ้วน	กลยุทธ์ ๒	L๓	l๓		ควบคุมความเสี่ยง	และกำหนดระยะเวลาในการต่อสัญญาจ้าง	
	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - ๒๕๗๓								
๔	๒. การพัฒนาระบบสารสนเทศ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบ	เป้าหมาย ๓	๔	๒	๘	การลด/	ประสานเพื่อขอคำแนะนำจาก ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	กบข. กงบ.
	เพื่อการบริหารงานกองทุน		กลยุทธ์ ๔	L๔	l๔		ควบคุมความเสี่ยง		กตท. ศทส.
	(ระยะเวลาดำเนินงาน ๔ ปี : ๒๕๖๙-๒๕๗๒)								

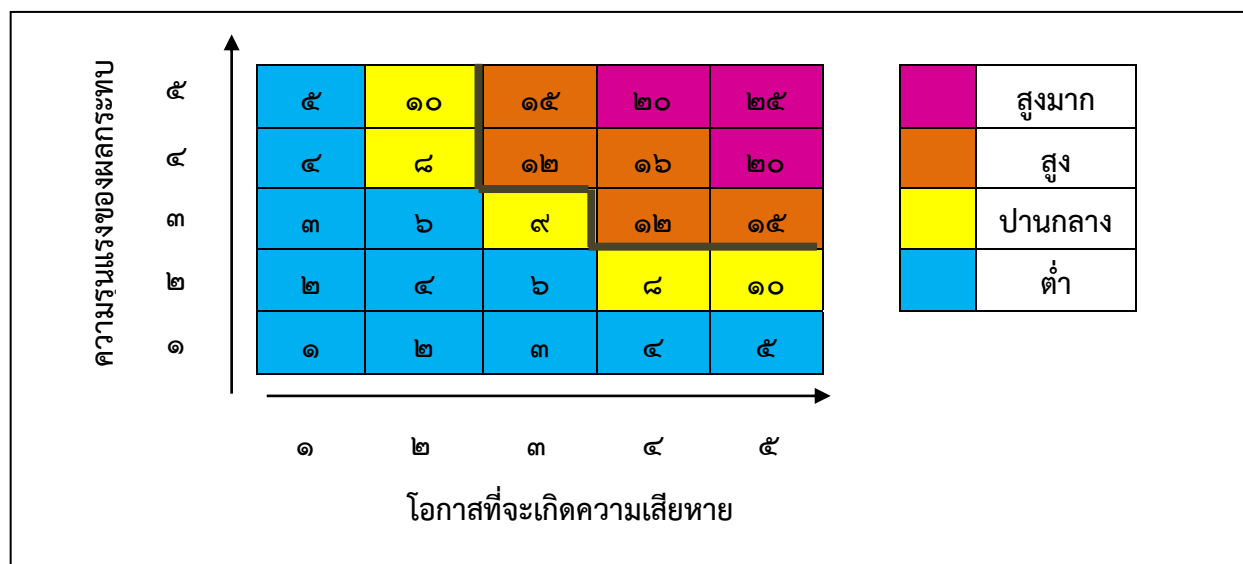
หมายเหตุ : โครงการ/กิจกรรมอื่น ๆ ไม่ต้องนำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีคะแนนการพิจารณากระบวนการควบคุมภายในมากกว่า ๗ คะแนนขึ้นไป ซึ่งถือว่าเป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว
จึงไม่ต้องนำมาพิจารณาในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๓.๕.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและสามารถมองเห็นภาพว่า เมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดที่จะต้องนำมาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ก่อนหลัง โดยเกณฑ์การพิจารณาระดับความเสี่ยง ได้แก่

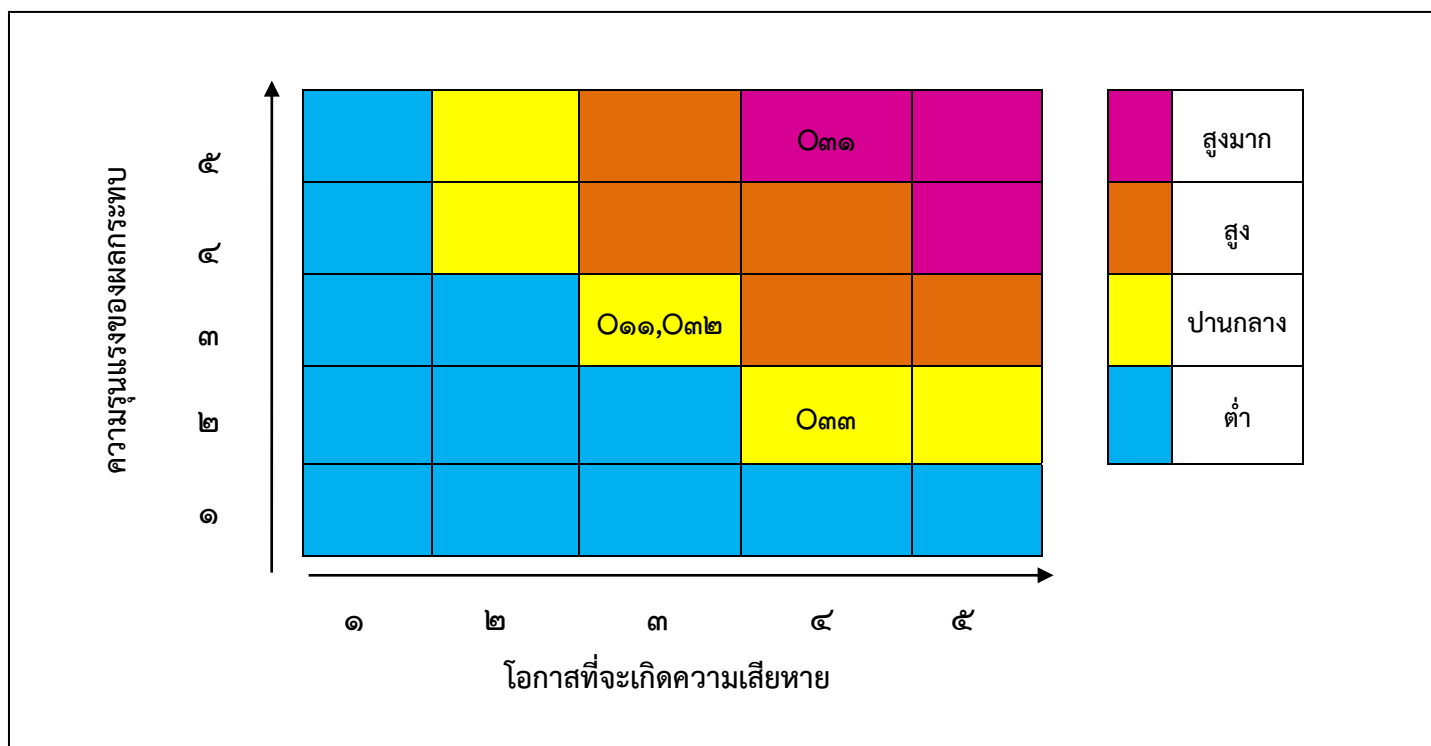
ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย x ความรุนแรงของผลกระทบ จัดแบ่งระดับความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

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 รายละเอียดดังแสดงในรูปที่ ๑



รูปภาพที่ ๑ ระดับคะแนนความเสี่ยง

สำนักบริหารกองทุน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนความเสี่ยงต่ำกว่า ๑๒ คะแนน เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลางหรือค่อนข้างต่ำ ไม่นำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๙ และกำหนดให้ความเสี่ยงที่ต้องนำมาดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้แก่ ความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนความเสี่ยงสูงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป มีความจำเป็นต้องควบคุมความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางหรือค่อนข้างต่ำ หรือระดับที่ยอมรับได้



รูปภาพที่ ๒ แผนภูมิความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

จากรูปภาพที่ ๒ แผนภูมิความเสี่ยงปรากฏว่า ปัจจัยเสี่ยงที่กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ นำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปัจจุบัน พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้

๑. O๑๑ ไม่สามารถทำการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานที่กำหนด
๒. O๓๑ ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา
๓. O๓๒ การต่อสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามแผนการบริหารกรอบอัตรากำลัง
๔. O๓๓ ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารกองทุนได้ตามแผน

๓.๕.๔ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก

การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก คือ การเปรียบเทียบเชิงระบบระหว่างต้นทุนที่จะต้องจ่ายกับผลประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับของทางเลือกที่เป็นไปได้แต่ละทาง เพื่อค้นหาทางเลือกที่ให้ประโยชน์สุทธิหรือความคุ้มค่าสูงสุด แก่องค์กร ซึ่งสำนักบริหารกองทุนได้วิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกของกิจกรรม จัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ รายละเอียดดังตารางที่ ๑๗

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (จัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘)

(ปัจจัยเสี่ยง O๓๑ ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา)

ตารางที่ ๑๗ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก

แนวทางที่ ๑			แนวทางที่ ๒		
ดำเนินการจัดทำข้อมูลเพื่อประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะทำงานผู้มีความรู้เฉพาะด้าน	ต้นทุน (โดยประมาณ)		จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	ต้นทุน (โดยประมาณ)	
	งบประมาณ	ระยะเวลา		งบประมาณ (ลบ.)	ระยะเวลา
รวมต้นทุน	ไม่ใช่	๑ ปี	รวมต้นทุน	๒.๕	๑ ปี ๗ เดือน
ต้นทุน			ต้นทุน		
๑. ศึกษาขั้นตอนการจัดตั้งกองทุนฯ และหัวข้อรายละเอียดข้อมูลการจัดตั้งกองทุนตามกรมบัญชีกลาง		ดำเนินการแล้ว (๑ เดือน)	๑. คณะทำงานขับเคลื่อนการพัฒนากองทุนฯ ร่วมกันดำเนินการศึกษา วิเคราะห์ และพิจารณาข้อมูลความต้องการในการจัดจ้างที่ปรึกษา และ TOR ในการจัดจ้างที่ปรึกษา		๕ เดือน
๒. รวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับจัดทำรายละเอียดข้อมูลประกอบ การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่			๒. จัดทำ ร่างโครงการ และ TOR จัดจ้างที่ปรึกษา		
ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ.๒๕๕๘			๓. จัดประชุมคณะทำงานฯ เพื่อพิจารณา ร่าง TOR พร้อมทั้งจัดเตรียมข้อมูลเพื่อจัดจ้างที่ปรึกษา		
๓. ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานฯ และประชุมคณะทำงานฯ เพื่อร่วมพิจารณารายละเอียด			๔. จัดทำบันทึกเสนอ สก. เพื่อขอความเห็นชอบโครงการจ้างที่ปรึกษาฯ		
ค่าขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ					
๔. แจ้ง กลุ่ม/ฝ่าย เพื่อให้จัดส่งข้อมูลประกอบการจัดทำรายละเอียดข้อมูลจัดตั้งกองทุนฯ เพิ่มเติม		๑ เดือน	๕. จัดทำวาระ เสนอ ออกก.คง. เพื่อขอความเห็นชอบโครงการฯ และใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		๑ เดือน
๕. ผู้จัดทำรายละเอียดการจัดตั้งกองทุนฯ หรือกรมบัญชีกลาง และผู้เชี่ยวชาญ สบท. รวมถึง ผอ.สบท.		๑ เดือน	๖. จัดทำวาระการประชุมและรายละเอียดประกอบ เสนอ ค.ป.ก. เพื่อพิจารณาอนุมัติ		๑ เดือน
๖. ประชุมเพื่อหารือสรุปข้อมูลก่อนจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง		๒ เดือน	โครงการจ้างที่ปรึกษาฯ		
๗. จัดส่งข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กรมบัญชีกลางเพื่อยื่นคำร้องขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		๓ เดือน	๗. การจัดจ้างที่ปรึกษา (อ้างอิงตามหลักเกณฑ์ราคากลางการจ้างที่ปรึกษาและเทียบเคียง		๑ ปี
ภายในระยะเวลาที่กำหนด รอบที่ ๑			กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม)		
๘. แก้ไขร่างคำขอจัดตั้งกองทุนฯ ตามข้อเสนอแนะกรมบัญชีกลาง		๑ เดือน	๗.๑ ศึกษา พบทวน วิเคราะห์ แก้ไข และรวบรวมรายละเอียดการดำเนินงานการจัดตั้งกองทุนฯ		
๙. จัดส่งข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ให้กรมบัญชีกลาง เพื่อขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		๓ เดือน	๗.๒ จัดส่งข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ ส.ป.ก. เพื่อยื่นคำร้องขอจัดตั้งกองทุนฯ ภายใน		
ภายในระยะเวลาที่กำหนด รอบที่ ๒			ระยะเวลาที่กำหนด รอบที่ ๑		
			๗.๓ แก้ไขข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ ส.ป.ก. เพื่อยื่นคำร้องขอจัดตั้งกองทุนฯ รอบที่ ๑		

ตารางที่ ๑๗ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก (ต่อ)

แนวทางที่ ๑				แนวทางที่ ๒			
ดำเนินการจัดทำข้อมูลเพื่อประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะทำงานผู้มั่งคั่งความรู้เฉพาะด้าน		ต้นทุน (โดยประมาณ)		จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘		ต้นทุน (โดยประมาณ)	
		งบประมาณ	ระยะเวลา			งบประมาณ (ลบ.)	ระยะเวลา
ผลประโยชน์/ผลที่คาดว่าจะได้รับ							
๑. มีการจัดเตรียมข้อมูล ตามแบบฟอร์มการจัดเตรียมข้อมูลประกอบการพิจารณาขอจัดตั้งทุนหมุนเวียน ของกรมบัญชีกลางไปแล้วบางส่วนทำให้ช่วยลดระยะเวลาในการดำเนินการใหม่				๑. ได้ที่ปรึกษาในการดำเนินงาน ที่มีประสบการณ์ ความรู้ความชำนาญทางวิชาการและทางเทคนิค ที่คอยให้คำปรึกษา ทำให้ได้ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนที่ถูกต้อง			
๒. สำนักบริหารกองทุน สามารถจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด				๒. สามารถขอจัดตั้งกองทุนได้สำเร็จและภายในระยะเวลาที่กำหนด			
ผลการวิเคราะห์ Cost-Benefit และพิจารณาแนวทางที่คุ้มค่า (แนวทางที่เลือก พร้อมเหตุผลประกอบ)							
เลือกแนวทางที่ ๑ เนื่องจากมีความเหมาะสมและคุ้มค่า มากกว่าทางเลือกที่ ๒ ดังนี้				เลือกแนวทางที่ ๒			
๑. ไม่ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงาน ซึ่งแนวทางที่ ๒ ต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก				๑. มีที่ปรึกษาให้คำแนะนำในการดำเนินการ			
๒. สำนักบริหารกองทุนมีผู้เชี่ยวชาญในการให้คำปรึกษาในการจัดทำข้อมูลที่ใช้ประกอบคำขอจัดตั้งกองทุนฯ				๒. หน่วยงานภายนอกและผู้ที่เกี่ยวข้อง มีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานและรายละเอียดข้อกำหนด			
๓. เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นบุคลากรของสำนักบริหารกองทุน มีชุดข้อมูลเชิงลึกอยู่ในครอบครอง				ตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้อย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ สามารถจัดตั้งกองทุนฯ สำเร็จ			
ทำให้ได้ข้อมูลที่แม่นยำเพื่อใช้จัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่				ภายในระยะที่กำหนด			
ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘							

จากตารางที่ ๑๗ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก ของกิจกรรม/โครงการ การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ สำนักบริหารกองทุนได้เลือกแนวทางที่ ๑ คือ ดำเนินการจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะทำงานผู้มั่งคั่งความรู้เฉพาะด้าน เนื่องจากมีความเหมาะสมและคุ้มค่ามากกว่าทางเลือกที่ ๒ กล่าวคือ การดำเนินงานตามแนวทางเลือกที่ ๑ ไม่ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงาน ซึ่งทำให้สำนักบริหารกองทุนประหยัดงบประมาณได้ ๒,๕๐๐,๐๐๐ บาท และสำนักบริหารกองทุนมีผู้เชี่ยวชาญด้านการบริหารจัดการธุรกิจการเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน และผู้เชี่ยวชาญด้านการบริหารเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดิน ที่คอยให้คำปรึกษาในการจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ รวมทั้งชุดข้อมูลที่ใช้ประกอบเป็นชุดข้อมูลของสำนักบริหารกองทุนเอง ทำให้ได้ข้อมูลเชิงลึก ถูกต้อง และแม่นยำ ช่วยให้การดำเนินงานจัดตั้งกองทุนฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์

๓.๖ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มีการดำเนินงานในด้านข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยงโดยมีเป้าหมายเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานตามความเหมาะสม

๑) ดำเนินการจัดประชุมทบทวนคู่มือและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อให้บุคลากรและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒) ดำเนินการแจ้งเวียนคู่มือและแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานตามความเหมาะสม

๓) ดำเนินการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือและแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ บนเว็บไซต์ของสำนักบริหารกองทุน (https://alro.go.th/th/fund_admin) หัวข้อ เอกสารเผยแพร่

๓.๗ การติดตามผลและการประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการติดตามและประเมินผลตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามแผนและการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๑) กลุ่มงานที่รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานมายังกลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน เพื่อสรุปความก้าวหน้าและรวบรวมสถิติการดำเนินงานตามประเด็นความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒) รายงานไตรมาสที่ ๔ ให้กลุ่มงานที่รับผิดชอบจัดส่งเอกสารสรุปรายงานผลการดำเนินการตามประเด็นความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ พร้อมทั้งแสดงผลสำเร็จเปรียบเทียบก่อนและหลังดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ และสรุปผลการดำเนินงานตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ รายงานผู้บริหารทราบ ต่อไป

๔. แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

สำนักบริหารกองทุนได้กำหนดขั้นตอนและทรัพยากรในการจัดการและลดความเสี่ยงที่ระบุในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อขจัดความเสี่ยงของกิจกรรมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รายละเอียดดังตารางที่ ๑๘

แผนปฏิบัติการที่ ๓ : การบริหารจัดการเงินกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่ ๑ : การพัฒนาองค์กร

โครงการ : การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

ตารางที่ ๑๘ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการ ตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเสร็จ
			ค.ค. ๖๕	พ.ย. ๖๕	ธ.ค. ๖๕	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕	ก.ย. ๖๕		
ความเสี่ยง :	การจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	เชิงคุณภาพ													กพว.	ภายใน
ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุน	ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะทำงานผู้มีความรู้เฉพาะด้าน	สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดตั้ง														๓๐ ก.ย. ๖๕
การปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติ	๑. ศึกษาขั้นตอนการจัดตั้งกองทุนฯ และหัวข้อรายละเอียดข้อมูลการจัดตั้งกองทุนตามบัญชีกลาง	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติ														
การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘	๒. รวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับจัดทำรายละเอียดข้อมูลประกอบ การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่	การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์														
ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา	ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ.๒๕๕๘	เชิงปริมาณ														
ปัจจัยเสี่ยง :	๓. ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานฯ และประชุมคณะทำงานฯ เพื่อร่วมพิจารณารายละเอียดคำขอจัดตั้ง	ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่														
ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดิน	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘														
มีจำนวนมาก รวมถึงขั้นตอน	๔. แจก กลุ่ม/ฝ่าย เพื่อให้จัดส่งข้อมูลประกอบการจัดทำรายละเอียดข้อมูลจัดตั้งกองทุนฯ เพิ่มเติม	จำนวน ๑๕ ข้อ														
การจัดทำค่อนข้างซับซ้อน	๕. ผู้จัดทำรายละเอียดการจัดตั้งกองทุนฯ หาหรือกรมบัญชีกลาง และผู้เชี่ยวชาญ สบท. รวมถึง ผอ.สบท.															
	๖. ประชุมเพื่อหารือสรุปข้อมูลก่อนจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง															
	๗. จัดส่งข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กรมบัญชีกลางเพื่อนำคำร้องขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ															
	ภายในระยะเวลาที่กำหนด รอบที่ ๑															
	๘. แก้ไขร่างคำขอจัดตั้งกองทุนฯ ตามข้อเสนอแนะกรมบัญชีกลาง															
	๙. จัดส่งข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กรมบัญชีกลาง เพื่อขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ															
	ภายในระยะเวลาที่กำหนด รอบที่ ๒															

* ช่วงระยะเวลาการดำเนินงานเป็นการประมาณการในภาพรวม สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ภาคผนวก

- ภาคผนวก ก ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลื่อมอยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมิน
- ภาคผนวก ข ตารางการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๙
- ภาคผนวก ค อธิบายที่มาของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

ภาคผนวก ก
ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมิน

ประเด็น แผนปฏิบัติการที่	รหัสเดิม	รายการความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๔	ปัจจัยเสี่ยง	ผลการทบทวน	รายการความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๕	ปัจจัยเสี่ยง	รหัสใหม่
๑	F๑๑	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงิน กองทุนการปฏิรูปที่ดินได้ตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์ กลั่นกรองสินเชื่อ	สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดิน ให้แก่เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ตามแผน โดยสามารถวิเคราะห์ กลั่นกรองสินเชื่อได้ครบถ้วนสมบูรณ์ได้มากกว่าร้อยละ ๙๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอ และมีสินเชื่อที่ได้รับมากกว่าร้อยละ ๗๐			
	F๑๒	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯให้กับสถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ ในการสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน	สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดิน ให้แก่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ตามแผน โดยสามารถ วิเคราะห์กลั่นกรองข้อมูลประกอบคำขอได้ร้อยละ ๙๐ และมีจำนวนสถาบันที่ได้รับอนุมัติ ๑ แห่ง			
					ไม่สามารถทำการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงาน ที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษา แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคย มีการศึกษามาก่อน	O๑๑
๒	O๒๑	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่า และเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือ ประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาดทำให้ได้ผลผลิต ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	กองทุนฯ สามารถจัดเก็บค่าเช่าและเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน โดยมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานทั้งหมด ๔ ครั้ง และร้อยละของการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้ออยู่ที่ ร้อยละ ๔๖ - ๕๐			
๓	O๓๑	ไม่สามารถดำเนินการพัฒนา ระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงินได้ตามแผน	ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก	กองทุนฯ ได้ดำเนินการพัฒนาระบบการจัดการภายใน ระบบบัญชี - การเงิน โดยมีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)			
	O๓๒	การพัฒนาาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการ ปฏิรูปที่ดินฯ ไม่เป็นไปตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน	กองทุนฯ มีการจัดทำร่างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์ และจัดส่งร่างโครงการให้ ศทส. เพื่อนำเสนอ ICT ส.ป.ก. ได้สำเร็จตามแผน			
					ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา	ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ มีจำนวนมาก รวมถึงขั้นตอนค่อนข้างซับซ้อน	O๓๑
					การต่อสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามแผนการบริหารกรอบอัตราค่าจ้าง	เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุนไม่ครบถ้วน	O๓๒
					ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารกองทุนได้ตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบ	O๓๓

ภาคผนวก ข

ตารางการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๙

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	ไม่สามารถจัดทำการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคยมีการศึกษามาก่อน	๓ L๑	๓ I๑	๙	ปานกลาง	๑ L๑	๑ I๑	๑	ต่ำ
๓	๒	ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา	ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ มีจำนวนมาก รวมถึงขั้นตอนการจัดทำค่อนข้างซับซ้อน	๔ L๒	๕ I๒	๒๐	สูงมาก	๒ L๒	๓ I๒	๖	ต่ำ
	๓	การต่อสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามแผนการบริหารกรอบอัตรากำลัง	เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุนไม่ครบถ้วน	๓ L๓	๓ I๓	๙	ปานกลาง	๑ L๓	๑ I๓	๑	ต่ำ
	๔	ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารกองทุนได้ตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบ	๔ L๔	๒ I๔	๘	ปานกลาง	๒ L๔	๑ I๔	๒	ต่ำ

ภาคผนวก ค

คำอธิบายที่มาของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

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

๑. การศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ

๑.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถทำการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานที่กำหนด

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญด้านการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ เนื่องจากเป็นงานที่ยังไม่เคยมีการศึกษามาก่อน

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

ประเด็น/ องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๑ = ความสามารถในการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานที่กำหนด	โครงสร้างการศึกษา แนวทาง การเพิ่ม ประสิทธิภาพฯ ผ่านการ พิจารณาของ ผู้เชี่ยวชาญ/ ผู้อำนวยการ สำนักบริหาร กองทุน	จัดทำ โครงสร้าง การศึกษา แนวทาง การเพิ่ม ประสิทธิภาพฯ แล้วเสร็จ	มีการจัดทำ รายละเอียด โครงสร้าง การศึกษา แนวทาง การเพิ่ม ประสิทธิภาพฯ	มีการศึกษา ขั้นตอน กระบวนงาน การจัดทำ โครงสร้าง แนวทาง การเพิ่ม ประสิทธิภาพฯ	ไม่มีการ ดำเนินการ
I๑ = ความล่าช้าของการจัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานภายในกำหนด	จัดทำโครงสร้างการศึกษา แนวทาง การเพิ่ม ประสิทธิภาพฯ ได้สำเร็จ	ล่าช้ากว่า แผน ๑ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน มากกว่า ๓ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน มากกว่า ๔ เดือน

๑.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

เนื่องจากผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา สำนักบริหารกองทุนไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ตามเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ซึ่งเป็นภารกิจเฉพาะภายใต้การดำเนินงานของสำนักบริหารกองทุน และเป็นเรื่องใหม่ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา กฎหมาย ระเบียบ แนวปฏิบัติ สถิติข้อมูลการจัดเก็บรายได้ค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ เปรียบเทียบย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี รวมไปถึงวิธีการดำเนินงานด้านการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ของเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๐ กลุ่มที่ดินและจัดเก็บผลประโยชน์มีแผนในการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ เพื่อเป็นแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ โดยในปี ๒๕๖๙ สำนักบริหารกองทุนได้กำหนดแผนการดำเนินการจัดทำข้อเสนอการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพฯ ให้แล้วเสร็จตามแผนภายในเวลาที่กำหนด โดยดำเนินการจัดทำรายละเอียดของโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ซึ่งในการดำเนินงานมีความล่าช้ากว่าแผนการดำเนินงานที่ตั้งไว้ ๒ เดือน จึงเป็นที่มาของการกำหนดเกณฑ์และการให้คะแนนความเสี่ยงในประเด็นนี้ ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๑ : ความสามารถในการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานที่กำหนด มีระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายอยู่ในระดับปานกลาง อยู่ในระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ มีการจัดทำรายละเอียดโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพฯ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

๑๑ : ความล่าช้าของการจัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อ ได้ทันตามแผนกระบวนงานภายในกำหนด มีระดับผลกระทบของความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง อยู่ในระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ มีการดำเนินงานจัดทำโครงสร้างการศึกษาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บค่าเช่า/ค่าเช่าซื้อได้ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน

๒. การจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

๒.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถจัดทำข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้กรมบัญชีกลางได้ตามกำหนดเวลา

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยง ข้อมูลประกอบการจัดตั้งกองทุนฯ มีจำนวนมากรวมถึงขั้นตอนการจัดทำค่อนข้างซับซ้อน

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

ประเด็น/ องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๒ = ความสามารถในการจัดทำรายละเอียดข้อมูลการขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินและคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม ตามร่างพระราชบัญญัติการปฏิรูปที่ดินและคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม พ.ศ. ตามแบบฟอร์มการจัดเตรียมข้อมูลประกอบการพิจารณาขอจัดตั้งทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง (๑๕ ข้อ)	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มกรมบัญชีกลางครบถ้วน ๑๕ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางแล้วเสร็จจำนวน ๑๒ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางแล้วเสร็จจำนวน ๙ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางแล้วเสร็จจำนวน ๖ ข้อ	จัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางแล้วเสร็จจำนวน ๓ ข้อ
I๒ = ความล่าช้าของการจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางได้ทันตามแผนที่กำหนด	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางได้ล่าช้ากว่าแผน ๑ เดือน	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางได้ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางได้ล่าช้ากว่าแผน ๓ เดือน	สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางได้ล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน

๒.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

จากแผนการปฏิบัติราชการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีแผนดำเนินการจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ใหม่ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยกรมบัญชีกลาง ได้มีหนังสือ ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๖.๒/ ว ๑๔๕ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง การจัดทำรายละเอียดข้อมูลการขอจัดตั้งทุนหมุนเวียน โดยมีข้อมูลที่กองทุนฯ จะต้องจัดทำรายละเอียดข้อมูลการขอจัดตั้งทุนหมุนเวียน ให้กรมบัญชีกลาง เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่องหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการขอจัดตั้งทุนหมุนเวียน โดยหน่วยงานของรัฐ ที่ประสงค์จะขอจัดตั้งทุนหมุนเวียนต้องดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำรายละเอียดข้อมูลการขอจัดตั้งทุนหมุนเวียนให้กรมบัญชีกลางเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเสนอต่อคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณา และเสนอผลการพิจารณาต่อคณะรัฐมนตรีต่อไป

๒. เมื่อคณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบในหลักการให้จัดตั้งกองทุนตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนและหน่วยงานของรัฐดำเนินการตามกระบวนการกฎหมาย เพื่อให้มีผลเป็นการจัดตั้งกองทุนหมุนเวียนตามคณะรัฐมนตรีแล้ว

ดังนั้น หากการจัดทำข้อมูลไม่ครบถ้วนตามเกณฑ์ ทั้ง ๑๕ หัวข้อ ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่องหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการขอจัดตั้งทุนหมุนเวียน และตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ จะส่งผลกระทบต่อการพิจารณาถึงความเป็นไปได้ในการจัดตั้งกองทุน ทำให้เกิดความล่าช้า หรือการไม่รับรองสถานะกองทุนใหม่ โดยการดำเนินงาน ณ ปัจจุบันสำนักบริหารกองทุน ได้ดำเนินการในการจัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางไปแล้วบางส่วน ซึ่งคาดว่าจะทำให้ส่งข้อมูลดังกล่าวให้กรมบัญชีกลางได้ล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๒ = ความสามารถในการจัดทำรายละเอียดข้อมูลการขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดิน และคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม ตามร่างพระราชบัญญัติการปฏิรูปที่ดินและคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม พ.ศ. ตามแบบฟอร์มการจัดเตรียมข้อมูลประกอบการพิจารณาขอจัดตั้งทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง (๑๕ ข้อ) มีระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง อยู่ในระดับคะแนน ๔ คะแนน เท่ากับ ความสามารถในการจัดทำรายละเอียดข้อมูลการขอจัดตั้งกองทุนการปฏิรูปที่ดินและคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม ตามร่างพระราชบัญญัติการปฏิรูปที่ดินและคุ้มครองพื้นที่เกษตรกรรม พ.ศ. ตามแบบฟอร์มการจัดเตรียมข้อมูลประกอบการพิจารณาขอจัดตั้งทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง (๑๕ ข้อ) โดยมีจัดเตรียมข้อมูลตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางแล้วเสร็จ น้อยกว่า ๖ ข้อ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๒ = ความล่าช้าของการจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง มีระดับผลกระทบของความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก อยู่ในระดับคะแนน ๔ คะแนน เท่ากับ สามารถจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน

๓. การบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามกรอบอัตรากำลังปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓

๓.๑ ความเสี่ยง การต่อสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามแผนการบริหารกรอบอัตรากำลัง

๓.๒ ปัจจัยเสี่ยง เอกสารการต่อสัญญาจ้างพนักงานกองทุนไม่ครบถ้วน

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

ประเด็น/ องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๓ = ความไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ของเอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนส่วนกลางของพนักงานแต่ละบุคคล	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๙๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๘๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๗๐	เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนครบถ้วนสมบูรณ์ น้อยกว่าร้อยละ ๗๐
I๓ = ความล่าช้าในการดำเนินการจัดทำสัญญาจ้าง (พนักงานกองทุนฯ ส่วนกลาง) เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ได้ทันภายในกำหนด (ก่อน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๑๐ วันทำการ	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๒๐ วันทำการ	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๓๐ วันทำการ	จัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด มากกว่า ๓๐ วันทำการ

๓.๔ ที่มีการตั้งเกณฑ์การประเมิน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน สำนักบริหารกองทุน (สบท.) ซึ่งมีภารกิจงานในการศึกษา วิเคราะห์ วางแผน ทบทวน กำหนดแนวทางในการบริหารโครงสร้างอัตรากำลังของพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม และดำเนินการบริหารอัตรากำลังพนักงานกองทุนฯ ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ตามกรอบอัตรากำลังปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓ และตามภารกิจงานของพนักงานกองทุนที่เปลี่ยนแปลงไป ประกอบกับสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙ จะสิ้นสุดลง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ จำนวน ๓๑ อัตรากำลัง (ส่วนกลาง) หากเอกสารประกอบการต่อสัญญาจ้างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งจะทำให้การต่อสัญญาจ้างเกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามแผน จึงเป็นที่มาของการกำหนดเกณฑ์และการให้คะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๓ = ความไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ของเอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างพนักงานกองทุนส่วนกลางของพนักงานแต่ละบุคคล มีระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายอยู่ในระดับปานกลาง อยู่ในระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ เอกสารประกอบการจัดทำสัญญาจ้างของพนักงานกองทุนครบถ้วน สมบูรณ์ คิดเป็นร้อยละ ๘๐

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

๒๓ = ความล่าช้าในการดำเนินการจัดทำสัญญาจ้าง (พนักงานกองทุนฯ ส่วนกลาง) เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร มีระดับผลกระทบของความเสียหายอยู่ในระดับปานกลาง อยู่ในระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ จัดทำสัญญาจ้าง พนักงานกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ๒๐ วันทำการ

๔. การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน

๔.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุนได้ตามแผน

๔.๒ ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบ

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

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๔ = การพัฒนาระบบ สารสนเทศเพื่อการบริหารงาน กองทุนไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้	มีร่างโครงการ พัฒนาระบบ สารสนเทศ เพื่อการบริหารงาน กองทุน ฉบับสมบูรณ์	มีการ นำเสนอร่าง โครงการ พัฒนาระบบ สารสนเทศ เพื่อ การบริหารงาน กองทุน ต่อ คณะกรรมการ และมีการ ปรับแก้ไข	มีร่างโครงการ พัฒนาระบบ สารสนเทศ เพื่อ การบริหารงาน กองทุน	มีการแต่งตั้ง คณะทำงานฯ ดำเนินการ พัฒนาระบบ สารสนเทศ เพื่อ การบริหารงาน กองทุน และศึกษา วิเคราะห์ กระบวนการ	ไม่มีการ ดำเนินงาน
I๔ = ความล่าช้า ในการดำเนินการ พัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารงานกองทุน	ดำเนินการ เป็นไปตามแผน	ล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๖ เดือน	ล่าช้ากว่าแผน ๘ เดือน

๔.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

สำนักบริหารกองทุน (สบท.) ได้จัดทำแผนปฏิบัติราชการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ด้านพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) (ฉบับทบทวน) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๙ ซึ่งตามแผนดังกล่าวได้กำหนดการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อเป็นระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน มีประสิทธิภาพรองรับ การทำงานแบบ Real Time ผ่านระบบ Web Browser ให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงทุกกระบวนการจนตลอดจนฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สบท. มีแผนในการจัดทำร่างโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน ในการดำเนินการดังกล่าว จำเป็นต้องใช้ข้อมูลและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของแต่ละกลุ่มงาน จึงต้องใช้เวลาในการพัฒนาระบบดังกล่าว ซึ่งกลุ่มระบบข้อมูลกองทุน ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานฯ เพื่อดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศการบริหารงานกองทุน รวมทั้งมีการศึกษา วิเคราะห์กระบวนการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยคาดว่าจะส่งผลให้การพัฒนาระบบดังกล่าว ล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ ๒ เดือน จึงเป็นที่มาของการกำหนดเกณฑ์และการให้คะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๔ = การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุนไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ มีระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายอยู่ในระดับสูง อยู่ในระดับคะแนน ๔ คะแนน เท่ากับ มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน และศึกษา วิเคราะห์ กระบวนการ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

1๔ = ความล่าช้าในการดำเนินงานการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน มีระดับผลกระทบของความเสียหายอยู่ในระดับน้อย อยู่ในระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ การดำเนินงานการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารงานกองทุน ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ ๒ เดือน

ผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

นายชำนาญ	บุญประเสริฐ	ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน
นางสาวสุนีลา	รัฐกิจกุล	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการพิเศษ
นายกมล	เรืองเดช	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการพิเศษ

คณะผู้จัดทำ

นางสาวนิรมล	แก้วกล้า	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน
นายณัฐพล	ตานันชัย	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ
นางสาวนฤชา	แย้มเกษร	นักวิชาการเงินและบัญชี

