

แผนบริหารความเสี่ยง

ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม >>>>

ประจำปีบัญชี 2568



สำนักบริหารกองทุน
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
กุมภาพันธ์ 2568

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 และในปีบัญชี ๒๕๖๘ กำหนดให้การดำเนินงานด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี

เพื่อให้การดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลที่กำหนดไว้ สำนักบริหารกองทุนจึงได้จัดทำ “แผนบริหารความเสี่ยงกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘” ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้มีความรู้ความเข้าใจในหลักการ และกระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้ศึกษาแผนเล่มนี้จะนำความรู้ความเข้าใจที่ได้รับไปใช้ประโยชน์เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่อาจจะเกิดขึ้นซึ่งจะช่วยให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

สำนักบริหารกองทุน
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

๑. ข้อมูลพื้นฐาน	๑
๒. หลักการวิเคราะห์และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓
๓. ขั้นตอนและแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	๓
๓.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)	๓
๓.๑.๑ วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๓.๑.๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการ และงบประมาณ	๔
๓.๑.๓ การบริหารความเสี่ยงประเด็นแผนปฏิบัติการที่มีความเสี่ยงสูง	๖
๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)	๖
๓.๒.๑ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล (Good Governance)	๖
๓.๒.๒ ประเภทความเสี่ยงที่นำมาพิจารณา	๗
๓.๒.๓ หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่	๘
๓.๒.๔ การระบุความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	๙
๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๑๖
๓.๓.๑ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง	๑๖
๓.๓.๒ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๑๗
๓.๓.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ ป.ป.ช.	๑๘
๓.๓.๔ การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ	๒๔
๓.๔ การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Response) และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)	๒๕
๓.๔.๑ วิธีการบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	๒๕
๓.๔.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง	๒๖
๓.๔.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)	๒๗
๓.๔.๔ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	๒๙
๓.๕ ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)	๓๐
๓.๖ การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)	๓๐
๔. แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง	๓๑
ภาคผนวก	

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

๑. ข้อมูลพื้นฐาน

วิสัยทัศน์ เป็นทุนหมุนเวียนชั้นนำ มุ่งมั่นสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดิน สร้างความมั่นคงและยั่งยืน ให้กับเกษตรกรและสถาบันเกษตรกร

พันธกิจ

๑. จัดหาเงินทุนเพื่อหมุนเวียนเข้าสู่กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
๒. บริหารงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. สนับสนุนเงินทุนในการดำเนินงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนและใช้จ่ายในการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

แผนปฏิบัติการ กลยุทธ์ และเป้าประสงค์

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๑ การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม อย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ ๑ การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

กลยุทธ์ ๒ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อพัฒนาอาชีพ

และเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร

กลยุทธ์ ๓ การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่องานปฏิรูปที่ดิน

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่ ๒ การกำหนดแนวทาง/มาตรการบริหารจัดการหนี้

กลยุทธ์ ๑ การบริหารจัดการหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่ ๑ การพัฒนาองค์กร

เป้าหมายที่ ๒ การพัฒนาบุคลากร

เป้าหมายที่ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

และการให้บริการ

กลยุทธ์ ๑ การพัฒนาองค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

กลยุทธ์ ๒ การพัฒนาบุคลากรกองทุนให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

กลยุทธ์ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

และการให้บริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

แผนงานและงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย : ล้านบาท

รายรับ	วงเงิน	คิดเป็นร้อยละ	รายจ่าย	วงเงิน	คิดเป็นร้อยละ
๑. ประมาณการรายรับ ตามมาตรา ๑๐(๔) ๑.๑ ค่าเช่า ๑๗.๐๐ ๑.๒ เงินต้นค่าเช่าซื้อ ๕๑.๐๐ ๑.๓ ดันเงินกู้ ๓๙๗.๐๐ ๑.๔ ดอกเบี้ยค่าเช่าซื้อ ๖.๐๐ ๑.๕ ดอกเบี้ยเงินกู้ ๓๔.๐๐ ๑.๖ รายรับอื่น ๖๐.๐๐	๕๖๕.๐๐	๑๓.๕๗	๑. รายจ่ายหมุนเวียน ๑.๑ จัดหาที่ดิน ๑๓๐.๐๐ ๑.๒ สิ้นเชื้อเพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกร/สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ๔๐๐.๐๐ ๑.๓ สิ้นเชื้อตามนโยบาย ๕๐๐.๐๐ ๑.๔ สิ้นเชื้อค่าประกันเงินกู้ ๕๐๐.๐๐	๑,๕๓๐.๐๐	๓๖.๓๔
๒. ประมาณการเงินคงเหลือ จากปี ๒๕๖๗	๓,๖๐๐.๐๐	๘๖.๔๓	๒. รายจ่ายขาด ๒.๑ ค่ารังวัดที่ดินและค่าใช้จ่ายตามท้ายประมวลกฎหมายที่ดิน ๕.๐๐ ๒.๒ ค่าธรรมเนียมศาล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี/บังคับคดี ๕.๐๐ ๒.๓ ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานกองทุน ๕๕.๐๐ ๒.๔ โครงการพัฒนาศักยภาพการดำเนินงานกองทุน ๙.๐๐ ๒.๕ โครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต ๒๒๒.๐๐ ๒.๖ โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙ ๓๑๙.๐๐ ๒.๗ โครงการการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค ๘๓.๐๐ ๒.๘ โครงการเพื่อการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมที่เร่งด่วนและเป็นการกิจของ ส.ป.ก. โดยตรง แต่ไม่ได้รับเงินงบประมาณ ๓๐๐.๐๐ ๒.๙ รายจ่ายขาดอื่น ๖๘๙.๐๐ ๒.๑๐ รายการยอดผูกพันปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑๙๔.๐๐ ๓. รายจ่ายตามภาระผูกพัน ๓.๑ โครงการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่ง คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙ ๓๖๓.๐๐ ๓.๒ โครงการการพัฒนาพื้นที่และพัฒนาเกษตรกรสภาประชาชน ๔ ภาค ๘๖.๐๐ ๓.๓ จัดหาที่ดินรอปประกาศเขต ๒๕๔.๐๐ ๓.๔ เงินรับฝากและเงินประกัน ๕๑.๐๐	๑,๘๘๑.๐๐ ๕.๐๐ ๕.๐๐ ๕๕.๐๐ ๙.๐๐ ๒๒๒.๐๐ ๓๑๙.๐๐ ๘๓.๐๐ ๓๐๐.๐๐ ๖๘๙.๐๐ ๑๙๔.๐๐ ๓๕๔.๐๐ ๓๖๓.๐๐ ๘๖.๐๐ ๒๕๔.๐๐ ๕๑.๐๐	๔๕.๑๖
รวมรายรับทั้งสิ้น	๔,๑๖๕.๐๐	๑๐๐.๐๐	รวมรายจ่ายทั้งสิ้น	๔,๑๖๕.๐๐	๑๐๐.๐๐

ที่มา : กลุ่มวิชาการและแผนงานกองทุน สำนักบริหารกองทุน

๒. หลักการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของแผนงาน/โครงการ ในแต่ละกลยุทธ์ของแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จากนั้นวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบสูง เพื่อการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ตามมาตรฐาน COSO สำหรับรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานในระดับองค์กร โดยกำหนดให้ครอบคลุมความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล ตามคู่มือคำอธิบายตัวชี้วัดการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ทั้งนี้ จะมีการพิจารณาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ด้วย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามมาตรฐาน COSO โดยมีขั้นตอน ดังนี้

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

๓. ขั้นตอนและแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแต่ละประเด็นแผนปฏิบัติการเป็นระบบและแบบแผนเดียวกัน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จึงได้กำหนดขั้นตอนและแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

๓.๑.๑ วัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้กลยุทธ์หลักที่มีแผนงาน/โครงการย่อย และมีนัยสำคัญต่อการบรรลุผลสำเร็จตามประเด็นแผนปฏิบัติการของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้

๓.๑.๒ ความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการ และงบประมาณ

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้อง กับกลยุทธ์	ล้านบาท
๑. การบริหารจัดการ เงินกองทุนการปฏิรูป ที่ดินเพื่อเกษตรกร	เป้าหมาย ๑ การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			
	กลยุทธ์ ๑ : การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุน หรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ ๒. การจัดเก็บค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินและ อื่น ๆ	๑ ๑	๖.๒๐ ๔๖.๕๐
	เป้าหมายที่ ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ			
	กลยุทธ์ ๒ : การสนับสนุนเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพ และเพิ่มรายได้แก่เกษตรกร และสถาบันเกษตรกร	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้เกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดิน	๒	๙๐๐.๐๐
		๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียน ในการดำเนินธุรกิจ ของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	๒	๕๐.๐๐
		๓. การศึกษาแนวทางการใช้ไม้ยืนต้นเป็นหลักประกัน การกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๒	ไม่ใช่ งบประมาณ
	กลยุทธ์ ๓ : การสนับสนุนเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องาน ปฏิรูปที่ดิน	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	๓	๖๐.๐๐
		๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	๓	๑๐๐.๐๐
		๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ ตามคำสั่งหัวหน้า คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	๓	๕๐.๐๐
๒. การบริหารจัดการ หนี้เงินกองทุน การปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกร	เป้าหมาย ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ			
	กลยุทธ์ ๑ : การบริหารจัดการหนี้ การปฏิรูปที่ดิน อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ ๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้ (หนี้ครบ/หนี้ค้าง)	๑ ๑	๑๑๙.๐๐ ๗๒๐.๐๐
	เป้าหมาย ๒ การกำหนดแนวทางหรือมาตรการบริหารจัดการหนี้			
	กลยุทธ์ ๑ : การบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๓. โครงการแก้ไขปัญหาเพื่อช่วยเหลือลูกหนี้เงินกู้ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	ไม่ใช่ งบประมาณ

แผนปฏิบัติการด้านที่	เป้าหมายและกลยุทธ์	ปัจจัยการวิเคราะห์		
		แผนงาน/โครงการ	ความสอดคล้องกับกลยุทธ์	ล้านบาท
๓. การบริหารจัดการ กองทุนและบุคลากร	เป้าหมาย ๑ การพัฒนาองค์กร			
	กลยุทธ์ ๑ : การพัฒนาองค์กร เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง ในอนาคต	๑. การศึกษา/ทบทวนภารกิจและโครงสร้างอัตรากำลัง กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๒. การจัดทำ/ทบทวน ระเบียบ หลักเกณฑ์ คู่มือ หรือ แนวทางการปฏิบัติงานของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๓. การศึกษาการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๔. การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑ ๑ ๑ ๑	ไม่ใช่ งบประมาณ ไม่ใช่ งบประมาณ ๐.๑๐ ๐.๕๐
	เป้าหมาย ๒ การพัฒนาบุคลากร			
	กลยุทธ์ ๒ : การพัฒนาบุคลากรกองทุน ให้มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน	๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๑.๑ หลักสูตร "การเพิ่มประสิทธิภาพ การใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ" ๑.๒ หลักสูตร "เทคนิคการบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ" ๑.๓ หลักสูตร "เทคนิคการใช้ Microsoft Excel เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน" ๑.๔ โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงาน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ หลักสูตร "การจัดทำ รายงานการเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี เพื่อให้เป็นไปตามแบบรายงาน การเงินของหน่วยงานภาครัฐ"	๒ ๒ ๒ ๒	๐.๐๒ ๐.๖๐ ๐.๐๒ ๐.๖๐
	เป้าหมาย ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ			
	กลยุทธ์ ๓ : การพัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ๑.๑ ระบบบัญชี - การเงิน ๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพย์สิน และจัดเก็บ ผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๓. การสร้างนวัตกรรมใหม่ เพื่อการปฏิบัติงาน และการให้บริการ ๔. การจัดการความรู้ และการประชาสัมพันธ์ของ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๓ ๓ ๓ ๓	๖.๐๐ ไม่ใช่ งบประมาณ ๐.๐๕ ไม่ใช่ งบประมาณ

จากตารางการวิเคราะห์ข้างต้นแสดงให้เห็นถึงความสอดคล้องของกลยุทธ์กับแผนงาน/โครงการและงบประมาณในแต่ละประเด็นแผนปฏิบัติการที่ประกอบอยู่ในแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี ๒๕๖๘ ซึ่งกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จะต้องดำเนินการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ และวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับองค์กร เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO สำหรับรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ส่วนความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนความเสี่ยงสูงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป จะต้องทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง เพื่อบริหารและควบคุมให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๑.๓ การบริหารความเสี่ยงประเด็นแผนปฏิบัติการที่มีความเสี่ยงสูง

แผนปฏิบัติการที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (เป้าหมาย ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ กลยุทธ์ที่ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย แผนงาน/โครงการ การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ)

๑) วัตถุประสงค์

เพื่อจัดทำร่าง TOR ระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน

๒) เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

๐๓๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ
ร่าง TOR ระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑	ฉบับ

๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

๓.๒.๑ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล (Good Governance)

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีการกักตักคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงานระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเป็นระบบ

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕) หลักความโปร่งใส (Transparency) : การเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนสามารถรับรู้ทุกขั้นตอน ในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

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

๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากร 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) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้าน ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

๑๐) หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหา ฉันทามติ หรือข้อตกลงร่วมระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ กลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นสำคัญ

๓.๒.๒ ประเภทความเสี่ยงที่นำมาพิจารณา

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายพันธกิจ ในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และ เหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจาก การกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการ ขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริงหรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจ นั้นมาใช้อาจไม่ถูกต้อง

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

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

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

ทั้งนี้ ในปีบัญชี ๒๕๖๘ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จะต้องพิจารณาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. ด้วย การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจหน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

และในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

๒. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง^๑

๓.๒.๓ หลักเกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

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

หมายเหตุ : สำนักบริหารกองทุนกำหนดให้กิจกรรมที่มีคะแนนการพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ มากกว่า ๗ คะแนน ขึ้นไป เป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว จึงไม่ต้องนำมาพิจารณาในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

^๑ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ [ออนไลน์]. สืบค้นจาก <https://shorturl.asia/xYctp>

๓.๒.๔ การระบุความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๑. การยกระดับรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การจัดเก็บรายได้จากกิจกรรมสนับสนุน	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้	ผู้ได้รับอนุญาตไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	๓	๓	๓	๔	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัดจัดทำแผนการจัดเก็บรายได้จากกิจการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	กตผ.
		หรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	จากกิจกรรมสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับ						๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติการคำนวณค่าตอบแทนฯ ตามหนังสือที่ กษ ๑๒๐๗/ว ๒๒๑๖ ลงวันที่ ๑๒ พ.ค. ๒๕๖๕	
		เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	การปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน						๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล	
									๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	
									๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
									๖. ควบคุม เฝ้าระวังการจัดเก็บรายได้ฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	
		๒. การจัดเก็บค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินและอื่นๆ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้	ผู้ได้รับอนุญาตไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	๓	๓	๓	๔	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัดจัดทำแผนการจัดเก็บรายได้จากกิจการสนับสนุนหรือเกี่ยวเนื่องกับการปฏิรูปที่ดินฯ	กตผ.
			ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินได้ตามแผน						๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตามระเบียบ คปก. เรื่อง ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการใช้จ่ายและค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๖	
									๓. มอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อความรวดเร็วในการตรวจสอบข้อมูล	
									๔. วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	
									๕. มีแผนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
									๖. ควบคุม เฝ้าระวังการจัดเก็บรายได้ฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	
๒. การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงานการปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ	๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกร	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์	๑	๒	๓	๖	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
		การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้	การปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	กลั่นกรองสินเชื่อ					๒. จัดทำบันทึกแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัด ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรเพิ่มเติม	
		เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน							ภายในปีงบประมาณ	
		- สิ้นเชื่อรายบุคคล							๓. กำกับดูแล ตรวจสอบ และทำบันทึกเฝ้าระวังผลการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด	
		- สิ้นเชื่อรายบคคล							ให้เป็นไปตามแผนงานฯ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	
									๔. มีแผนการติดตามการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ทุกไตรมาส	
									๕. ในปี ๒๕๖๗ มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่ในการวิเคราะห์สินเชื่อรายย่อย	
									โดยมีผู้เชี่ยวชาญหน่วยงานภายนอกมาให้ความรู้	
		๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสม และ	๑	๓	๓	๗	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
		การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียน	การปฏิรูปที่ดินฯ ให้กับสถาบันเกษตรกร	ความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อราย					๒. ในปี ๒๕๖๗ แจ้งเวียนแนวทางในการวิเคราะห์ค่าชดเชยโครงการเบื้องต้น	
		ในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกร	ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	โครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูป					๓. ในปี ๒๕๖๗ มีการปรับปรุงระเบียบ คปก. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข	
		ในเขตปฏิรูปที่ดิน		ที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน					การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	
									๔. มีแผนการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
		๓. การศึกษาแนวทางการใช้ไม่มีอันดับ	ผลการศึกษาแนวทางการใช้ไม่มีอันดับ	ข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กบส.
		เป็นหลักประกันการกู้ยืมเงินกองทุน	เป็นหลักประกันการกู้ยืมเงินกองทุน	ขาดความเชี่ยวชาญในการขับเคลื่อนงาน					๒. ศึกษาและวิเคราะห์แนวคิด/ข้อมูลการใช้ไม่มีอันดับเป็นหลักประกันการกู้ยืม	
		การปฏิรูปที่ดินฯ ไม่ครอบคลุม	การปฏิรูปที่ดินฯ ไม่ครอบคลุม						เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									๓. จัดประชุมหารือการกำหนดการใช้ไม่มีอันดับ เป็นหลักประกันการกู้ยืมเงินกองทุน	
									การปฏิรูปที่ดินฯ กับสำนัก/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	
									๔. สรุปผลการกำหนดแนวทางการใช้ไม่มีอันดับ เป็นหลักประกันการกู้ยืมเงินกองทุน	
									การปฏิรูปที่ดินฯ ร่วมกับสำนัก/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหาร	

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่องานปฏิรูปที่ดิน	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	๑. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อใช้ในการจัดหาที่ดิน	การจัดซื้อที่ดินได้รับความเห็นชอบในการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินจาก กก.ค. แล้ว ไม่สามารถซื้อที่ดินได้ภายในปีงบประมาณ	ขั้นตอนในการซื้อที่ดินมีจำนวนมาก และใช้เวลานานเนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อนและมีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานอื่นซึ่งไม่สามารถควบคุมได้	๒	๓	๓	๘	๑. ประธานหน่วยงานผู้รับผิดชอบ (สจก.) ให้จัดส่งแผนการชำระมูลค่าที่ดิน (จัดซื้อที่ดินเอกชน) ภายในระยะเวลาที่กำหนด	กวง.
									๒. สบท. วิเคราะห์ข้อมูลและความเป็นไปได้พร้อมทั้งจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุน	
									การปฏิรูปที่ดินฯ ประเภทรายจ่ายหมุนเวียน รายการจัดหาที่ดินและรายจ่าย	
									ตามภาระผูกพันรายการจัดหาที่ดินประเภทเขต เพื่อรองรับการดำเนินงาน	
									๓. สบท.ตรวจสอบรายละเอียดและเอกสารการรายงานผลการจัดซื้อที่ดินจาก สจก.	
									โดย ๒ กลุ่มงานให้ความถูกต้องตรงกัน และบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลของ	
									กองทุนการปฏิรูปที่ดิน	
									๔. มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินการทุกไตรมาส	
		๒. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาศักยภาพพื้นที่และการผลิต	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ตามแผนที่กำหนด	หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจนหรือแผนการดำเนินการไม่สิ้นสุดภายในปีงบประมาณ	๒	๓	๓	๘	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงานงบประมาณ ขั้นตอนระยะเวลาที่ชัดเจน และกำหนดสิ้นสุดการดำเนินงานภายในปีงบประมาณ เพื่อประกอบ	กวง.
									การพิจารณาอนุมัติของ กก.ค. หรือ คปค.	
									๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อรองรับการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ และการผลิต โดยมีรายละเอียดประกอบ	
									๓. ติดตาม เจริญ ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานให้ผู้บริหาร	
									เป็นประจำทุกเดือน	
									๔. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง	
									และไม่เกินปีงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	
		๓. การสนับสนุนเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนพื้นที่ตามคำสั่งหัวหน้า คสช. ที่ ๓๖/๒๕๕๙	หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน	หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน	๒	๓	๓	๘	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินกองทุนฯ จัดทำแผนงานงบประมาณ ขั้นตอนระยะเวลาที่ชัดเจน และกำหนดสิ้นสุดการดำเนินงานภายในปีงบประมาณเพื่อประกอบ	กวง.
									การพิจารณาอนุมัติของ กก.ค. หรือ คปค.	
									๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อรองรับการพัฒนาแปลงที่ดินที่ได้จากการยึดคืนฯ โดยมีรายละเอียดประกอบ	
									๓. ติดตาม เจริญ ผลการดำเนินงาน ผลการเบิกจ่าย และรายงานให้ผู้บริหาร	
									เป็นประจำทุกเดือน	
									๔. กำหนดแนวปฏิบัติในการขยายระยะเวลาดำเนินการโครงการได้ไม่เกิน ๒ ครั้ง	
									และไม่เกินปีงบประมาณถัดจากปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๑. การจัดเก็บหนี้เงิน กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่า	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือ	๑	๒	๓	๗	๑. จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก. จังหวัดจัดทำแผนการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กตผ.
			และเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน	ประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาด					๒. ส.ป.ก. จังหวัดปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติการคำนวณค่าเช่า ค่าเช่าซื้อฯ ตามหนังสือ	
				ทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย					ที่ กษ ๑๒๐๗/ว ๑๗๕๔ 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 เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และตรวจสอบความถูกต้อง	
		๒. การจัดเก็บหนี้เงินกู้	จัดเก็บหนี้ครบกำหนดชำระ ไม่ได้ตามแผนงาน	เกิดภัยธรรมชาติในหลายจังหวัดส่งผลต่อรายได้	๓	๓	๓	๙	๑. แจ้งเวียน ส.ป.ก.จังหวัด ให้จัดทำแผนจัดเก็บหนี้	กบส.
			ก่อให้เกิดหนี้ค้างชำระ	ของเกษตรกรทำให้ไม่สามารถชำระหนี้ได้					๒. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
									๓. กำหนดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ครบกำหนดเป็นตัวชี้วัด ให้จังหวัดดำเนินงานตามคำรับรอง	
									การปฏิบัติราชการประจำปี	
									๔. กำกับดูแล ตรวจสอบ และทำบันทึกเร่งรัดผลการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด	
									ให้เป็นไปตามแผนงาน ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	
									๕. มีแผนการติดตามการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ทุกไตรมาส	
									๖. ในปี ๒๕๖๗ มีมาตรการพักชำระหนี้ตามนโยบายรัฐบาล ระยะ ๓ ปี	
			จัดเก็บหนี้ค้างชำระ ไม่ได้ตามแผนงานก่อให้เกิด	เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอต่อการชำระหนี้	๓	๓	๓	๙	๑. แจ้งเวียน ส.ป.ก.จังหวัดให้จัดทำแผนจัดเก็บหนี้	กบส.
			หนี้ค้างชำระสะสม						๒. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
									๓. กำหนดการจัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระเป็นตัวชี้วัด ให้จังหวัดดำเนินงานตามคำรับรอง	
									การปฏิบัติราชการประจำปี	
									๔. กำกับดูแล ตรวจสอบ และทำบันทึกเร่งรัดผลการดำเนินงานของ	
									ส.ป.ก.จังหวัด ให้เป็นไปตามแผนงาน ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหาร	
									เป็นรายเดือน	
									๕. มีแผนการติดตามการดำเนินงานของ ส.ป.ก.จังหวัด ทุกไตรมาส	
๒. การกำหนดแนวทาง หรือมาตรการบริหาร จัดการหนี้		๓. โครงการแก้ไขปัญหาค่าเช่าช่วยเหลือลูกหนี้ เงินกู้กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่มีแนวทางในการแก้ไขปัญหาลูกหนี้เงินกองทุน	ไม่สามารถติดตามตัวเกษตรกรลูกหนี้โครงการ	๒	๓	๓	๘	๑. ประสาน ส.ป.ก.จังหวัด และสำนักกฎหมาย หรือแนวทางการแก้ไขหนี้ตามระเบียบ	กบส.
			การปฏิรูปที่ดินฯ	มาให้ข้อมูลได้					กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	
									๒. แจ้งเวียนผลการดำเนินงานให้ ส.ป.ก. จังหวัดที่เกี่ยวข้องทราบ และดำเนินการ	
									ปรับฐานข้อมูลหนี้ค้างชำระให้เป็นปัจจุบัน	
									๓. รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๑. การพัฒนาองค์กร	๑. การพัฒนาองค์กรเพื่อ	๑. การศึกษา/ทบทวนภารกิจและโครงสร้าง	อัตรากำลังพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ภารกิจงานมีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มขึ้น	๒	๓	๓	๘	สบท. โดย กลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน มีการดำเนินงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำ (ร่าง) ภารกิจและโครงสร้างอัตรากำลังพนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้มีความ	กพว.
	รองรับการเปลี่ยนแปลง	อัตรากำลังกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน และการดำเนินงาน	ทำให้อัตรากำลังไม่สอดคล้องกับการดำเนินงาน					สอดคล้องกับการกิจและปริมาณงานในปัจจุบัน ดังนี้	
	ในอนาคต		ในปัจจุบัน	ในปัจจุบัน					๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
									๒. จัดทำบันทึกขอความร่วมมือขอข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องจาก กลุ่ม/ฝ่าย ภายใน สบท.	
									๓. ตรวจสอบ/วิเคราะห์ข้อมูล จาก กลุ่ม/ฝ่าย ภายใน สบท.	
									๔. จัดทำสรุปข้อมูล อำนาจหน้าที่ ภารกิจ ปริมาณงาน และกรอบโครงสร้างอัตรากำลัง	
									ของสำนักบริหารกองทุน	
									๕. จัดประชุมคณะทำงาน เพื่อพิจารณาการทบทวน/จัดทำข้อมูล อำนาจหน้าที่ ภารกิจ	
									ปริมาณงาน และกรอบโครงสร้างอัตรากำลังของสำนักบริหารกองทุน	
									๖. รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	
		๒. การจัดทำ/ทบทวน ระเบียบ หลักเกณฑ์								กบส. กพว.
		คู่มือ หรือแนวทางการปฏิบัติงานของกองทุน								
		การปฏิรูปที่ดินฯ								
		๒.๑ แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง	ผลการศึกษาแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง	ฐานข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	
		การให้สินเชื่อสถาบันเกษตรกร	การให้สินเชื่อสถาบันเกษตรกรไม่ครอบคลุม						๒. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงการให้สินเชื่อสถาบันเกษตรกร	
									ในเขตปฏิรูปที่ดินเพิ่มเติม	
									๓. วิเคราะห์ และปรับฐานข้อมูลสถาบันเกษตรกรที่ยังดำเนินการอยู่	
									๔. สรุปผล และจัดทำแนวทางในการประเมินความเสี่ยงการให้สินเชื่อสถาบันเกษตรกร	
									ในเขตปฏิรูปที่ดิน	
									๕. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์และแจ้งเวียน	
		๒.๒ แนวทางการจัดทำงบการเงินกองทุน	เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	ระเบียบ หลักเกณฑ์ คู่มือฯ แนวทาง	๒	๓	๓	๘	๑. กบข. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	กตท. กงบ.
		การปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี	กับการใช้กฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ คู่มือ	การปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน					๒. การชักชวนความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	
			และแนวทางปฏิบัติของกองทุน						๓. กบข. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									หลักสูตร การจัดทำรายงานการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี	
									๔. เอกสารประกอบการบรรยาย	
									๕. ติดตามและสำรวจความพึงพอใจในการใช้งานเล่มระเบียบและหลักเกณฑ์ฯ	
									ผ่านทาง Google Forms	
									๖. รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๒.๓ คู่มือการแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่ายระบบ	เก็บรายละเอียดข้อมูลปัญหาไม่ครบถ้วนทุกระบบ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการแก้ปัญหา	๒	๓	๓	๘	๑. มีการกำหนดขั้นตอนและมอบหมายการดำเนินงาน	กบข. กพว.
		ข้อมูลกองทุน (E - book)		เกี่ยวกับโปรแกรมระบบต่าง ๆ					๒. ดำเนินการติดตามและสำรวจปัญหาในการปฏิบัติงานผ่านระบบ Google Forms	
									๓. รวบรวมและวิเคราะห์ปัญหาในการปฏิบัติงาน	
									๔. มีที่ปรึกษาด้านระบบโปรแกรมต่าง ๆ	
									๕. ติดตามและสำรวจความพึงพอใจในการใช้งานเล่มระเบียบและหลักเกณฑ์ฯ	
									ผ่านทาง Google Forms	
									๖. รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ	
		๓. การศึกษาค่าใช้จ่ายกองทุน	รายงานผลการศึกษาค่าใช้จ่ายกองทุน	ขาดอัตราค่าสิ่งในการปฏิบัติงาน	๒	๓	๓	๘	๑. มีการกำหนดแผนงานและมอบหมายผู้รับผิดชอบในลักษณะทีมงาน	กตผ.
		การปฏิรูปที่ดินฯ	การปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สำเร็จตามเป้าหมาย						๒. ศึกษาผลงาน ข้อมูล เอกสารทางวิชาการต่างๆ และประชุมหารือกับผู้ที่เกี่ยวข้อง	
									๓. มีการกำหนดแผนงาน/หัวข้อเรื่องที่ต้องการศึกษา	
									๔. มีการร่วมกันจัดเตรียมข้อมูลสำหรับเรื่องที่ต้องการศึกษา	
									๕. มีแผนการติดตามผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	
		๔. การตรวจสอบ ติดตามประเมินผล	- การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน	เกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล	๓	๓	๓	๔	๑. กำหนดแผนการตรวจสอบ/ประสานติดตามประเมินผลการดำเนินงานกองทุน	กตผ. กตท.
		การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	- เจ้าหน้าที่บางจังหวัดปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ	เพื่อติดตามผลและขาดอัตราค่าสิ่งในการปฏิบัติงาน					การปฏิรูปที่ดินฯ	
									๒. ลงพื้นที่ติดตาม	
									กตผ. การดำเนินงานของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ปีละ ๔ ครั้ง	
									กตท. ตรวจสอบการเงินและบัญชีของ ส.ป.ก.จังหวัด ปิยะ ๑๐ จังหวัด	
									๔. ออกรายงานพร้อมให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะกับ ส.ป.ก.จังหวัด	
									๕. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	
๒. การพัฒนาบุคลากร	๒. การพัฒนาบุคลากร	๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ								
	กองทุนใหม่ความรู้	การดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ								
	ความสามารถ	๑.๑ หลักสูตร "การเพิ่มประสิทธิภาพ	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผน	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อ	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน	กพว. กวง.
	ในการปฏิบัติงาน	การใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		ที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐาน					๒. สอบถามความต้องการเรียนรู้ในการฝึกอบรมจากกลุ่มเป้าหมาย เพื่อนำมากำหนดหัวข้อ	
		ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้					การเรียนรู้และระยะเวลาที่ใช้ในการฝึกอบรมได้อย่างเหมาะสม	
		กับงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ"		ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้					๓. จัดทำเอกสารประกอบการเรียนรู้ หรือการบรรยายที่เข้าใจง่าย และสามารถนำไปใช้	
									เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้	
									๔. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการอบรมจำนวน ๒ ครั้ง	
									- ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้	
									ในการปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการอบรม)	
									- ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุดการอบรม ๓ - ๖ เดือน)	
									๕. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
		๑.๒ หลักสูตร "เทคนิคการบริหารจัดการหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ"	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผน	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อ ที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐาน ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. กบส. ศึกษาวิเคราะห์ ปัญหาอุปสรรคข้อมูล และการปฏิบัติงานด้านสินเชื่อกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ พร้อมทั้งปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ เพื่อกำหนดหัวข้อวิชาและจัดทำ โครงการอบรมก่อนเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบ ๓. มีคู่มือการปฏิบัติงานสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ คู่มือวิธีปฏิบัติการจัดเก็บหนี้ เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ ส.ป.ก. จังหวัด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการอบรมจำนวน ๒ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้ ในการปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการอบรม) - ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุดการอบรม ๓ - ๖ เดือน) ๕. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	กพว. กบส. สพท.
		๑.๓ หลักสูตร "เทคนิคการใช้ Microsoft Excel เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน"	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผน	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อ ที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐาน ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ไปใช้ ในการปฏิบัติงานได้	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. แจ้งเวียนระเบียบหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการถ่ายทอดความรู้ เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้แก่ผู้เข้าร่วมอบรม ก่อนเข้ารับการอบรม ทำให้การอบรมมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการอบรมจำนวน ๒ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้ ในการปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการอบรม) - ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุดการอบรม ๓ - ๖ เดือน) ๔. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	กพว.
		๑.๔ โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ในการปฏิบัติงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ หลักสูตร "การจัดทำรายงานการเงินกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปี เพื่อให้เป็นไปตาม แบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ"	กระบวนการฝึกอบรมไม่เป็นไปตามแผน	วิทยากรถ่ายทอดความรู้ไม่เป็นไปตามหัวข้อ ที่กำหนด หรือผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีพื้นฐาน ความรู้แตกต่างกัน ไม่สามารถนำความรู้ ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้	๒	๓	๓	๘	๑. มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒. แจ้งเวียนระเบียบหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการถ่ายทอดความรู้ เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้แก่ผู้เข้าร่วมอบรม ก่อนเข้ารับการอบรม ทำให้การอบรมมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. ติดตามและประเมินผลการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้หลังการอบรมจำนวน ๒ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ ประเมินความรู้ ความเข้าใจในบทเรียน และการนำไปประยุกต์ใช้ ในการปฏิบัติงาน (ณ วันสิ้นสุดการอบรม) - ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์การนำความรู้ไปใช้ (หลังสิ้นสุดการอบรม ๓ - ๖ เดือน) ๔. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	กพว. สพท. กตท. กงบ.

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเด็น			คะแนน การประเมินฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองทุน	ผู้รับผิดชอบ
					๑	๒	๓			
๓. การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ	๓. การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงินได้ตามแผน	ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคา แต่ไม่ผ่านการคัดเลือก	๒	๒	๒	๖	๑. ส.ป.ก. จังหวัดจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนโดยใช้ Excel ส่งให้ สบท. ตรวจสอบทาง E-mail	กงบ. กตท.
									๒. กงบ. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและบันทึกข้อมูลการเงินรายเดือนของ ส.ป.ก. จังหวัด	กบช. ศทส.
									๓. กงบ. โทรแจ้ง ส.ป.ก. จังหวัด เร่งแก้ไขข้อมูลการเงินรายเดือนที่ผิดพลาด เพื่อนำส่งกรมบัญชีกลางภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป	
									๔. มีการวางแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อจัดหาผู้รับจ้างในการพัฒนาระบบบัญชี - การเงิน	
		๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่เป็นไปตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน	๑	๒	๒	๕	๑. มีคณะทำงานฯ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานจริง ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ในการรวบรวมศึกษา วิเคราะห์ ปัญหาอุปสรรค และความต้องการในการจัดทำร่าง TOR	กคผ. กบช.
									๒. ศึกษารายละเอียดในการจัดทำโครงการดังกล่าวตามแบบฟอร์ม ICT๒ (แบบฟอร์มเสนอขอจัดหา/ขอโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี)	ศทส.
									๓. มีการจัดประชุมคณะทำงานโดยร่วมกันกำหนดรูปแบบและพิจารณาร่าง TOR อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ในการสรุปข้อมูลจัดทำโครงการ ตามแบบฟอร์ม ICT๒ นำส่ง ศทส.	
									๔. มีแผนการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
		๓. การสร้างนวัตกรรมใหม่เพื่อการปฏิบัติงาน และการให้บริการ	ไม่มีนวัตกรรมใหม่ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน และการให้บริการ	เจ้าหน้าที่ไม่มีประสบการณ์ในการสร้างนวัตกรรมใหม่ที่ทันสมัย	๒	๓	๓	๘	๑. มีการกำหนดแผนงานและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	สบท.
									๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมออกแบบ/จัดทำนวัตกรรม	
									๓. ประชาสัมพันธ์/เผยแพร่ นวัตกรรมเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ	
									๔. มีแผนการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
		๔. การจัดการความรู้ และการประชาสัมพันธ์ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่สามารถจัดการความรู้ได้ตามแผนและ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่สามารถเข้าถึงองค์ความรู้ และการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	บุคลากรไม่ให้ความสำคัญในการจัดการองค์ความรู้และการประชาสัมพันธ์	๒	๓	๓	๘	๑. มีการกำหนดแผนงานและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	สบท.
									๒. คัดเลือกหัวข้อความรู้และรูปแบบการประชาสัมพันธ์ โดยผ่านการพิจารณาร่วมกัน	
									จากที่ประชุมคณะทำงานฯ ก่อนการเผยแพร่	
									๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									๔. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์องค์ความรู้ ผ่านสื่อต่าง ๆ ของ สบท. เพื่อสร้างการรับรู้ให้ทั่วถึงอย่างต่อเนื่อง	
									๕. ติดตามผลการดำเนินงาน จำนวน ๔ ครั้ง	
									๖. ประเมินผลความพึงพอใจการจัดการความรู้ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
									๗. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง

๓.๓.๑ การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย

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

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)					
L๑ = ความสามารถวิเคราะห์หลักฐานร่องรอยเชื่อได้ครบถ้วนสมบูรณ์	สามารถวิเคราะห์หลักฐานร่องรอยเชื่อได้	สามารถวิเคราะห์หลักฐานร่องรอยเชื่อได้	สามารถวิเคราะห์หลักฐานร่องรอยเชื่อได้	สามารถวิเคราะห์หลักฐานร่องรอยเชื่อได้	สามารถวิเคราะห์หลักฐานร่องรอยเชื่อได้
	มากกว่า ร้อยละ ๙๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอ	มากกว่า ร้อยละ ๘๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอ	มากกว่า ร้อยละ ๗๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอ	มากกว่า ร้อยละ ๖๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอ	มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอ
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)					
I๑ = ร้อยละสินเชื่อกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ที่เกษตรกรได้รับตามแผน คปก.	มากกว่า ร้อยละ ๘๐	มากกว่า ร้อยละ ๗๐	มากกว่า ร้อยละ ๖๐	มากกว่า ร้อยละ ๕๐	มากกว่า ร้อยละ ๔๐
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๒ = ความครบถ้วนของเอกสารประกอบการวิเคราะห์ความเหมาะสม	มีเอกสารประกอบการพิจารณาคำขอกู้ครบถ้วน	มีเอกสารประกอบการพิจารณาคำขอกู้ครบถ้วน	มีเอกสารประกอบการพิจารณาคำขอกู้ครบถ้วน	มีเอกสารประกอบการพิจารณาคำขอกู้	ไม่มีเอกสารประกอบการพิจารณาคำขอกู้
การสนับสนุนสินเชื่อรายการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ	แต่สามารถวิเคราะห์ข้อมูลได้ร้อยละ ๙๐	แต่สามารถวิเคราะห์ข้อมูลได้ ร้อยละ ๗๐	แต่สามารถวิเคราะห์ข้อมูลได้ ร้อยละ ๕๐	ไม่ครบถ้วน	
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๒ = จำนวนสถาบันเกษตรกรที่ได้รับอนุมัติเงินกู้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๒ แห่ง ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม	๑ แห่ง ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม	๒ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม	๑ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม	ไม่มีสถาบันเกษตรกรแจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๓ = ติดตามเร่งรัดการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อเกษตรกร	มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน	มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน	มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน	วิเคราะห์และสรุปแผนการจัดเก็บฯ	จัดทำหนังสือแจ้ง ส.ป.ก.จังหวัด
ที่ไม่สามารถชำระได้ตามกำหนด	ปีละ ๔ ครั้ง	ปีละ ๒ ครั้ง	ปีละ ๑ ครั้ง		จัดทำแผนการจัดเก็บฯ
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๓ = ร้อยละของผลการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	มากกว่า ร้อยละ ๕๐	ร้อยละ ๔๖ - ๕๐	ร้อยละ ๔๑ - ๔๕	ร้อยละ ๓๕ - ๔๐	น้อยกว่า ร้อยละ ๓๕
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๔ = การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	ดำเนินงานไม่ปฏิบัติตามสัญญา	จัดทำสัญญา	ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	จัดทำ TOR และกำหนดราคากลาง	การแต่งตั้งคณะทำงาน TOR
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๔ = ความล่าช้าของการใช้ระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office)	น้อยกว่า ๓ เดือน	๓ เดือน	๖ เดือน	๙ เดือน	มากกว่า หรือ เท่ากับ ๑ ปี
ระบบบัญชี - การเงิน จากแผนที่กำหนด					
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
L๕ = การจัดทำร่าง TOR การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและ	เสนอ ออก.คง. ไม่ทันตามกำหนดเวลา	จัดส่ง ร่าง TOR ให้ ศทส.	ร่าง TOR ได้รับความเห็นชอบ	มีการประชุมหารือร่าง TOR	ร่าง TOR ไม่ครอบคลุมทุกความต้องการ
จัดเก็บผลประโยชน์		เพื่อนำเสนอ ICT ส.ป.ก.	จากคณะทำงานฯ หรือผู้บริหาร	กับผู้มีความรู้และผู้ใช้งานระบบ	ในการใช้งาน
ความรุนแรงของผลกระทบ					
I๕ = ความล่าช้าในการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์	๓ เดือน	๖ เดือน	๙ เดือน	๑ ปี	มากกว่า ๑ ปี

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

๓.๓.๒ การประเมินความเสี่ยง และการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายที่	กลยุทธ์ที่	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส ที่เกิด (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ความเสี่ยง (๑) x (๒)	กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร										
๒. การใช้จ่ายเงิน	๒. การสนับสนุนเงินกองทุน	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์	๒	๒	๔	ควบคุม	๑. ติดตามการให้สินเชื่อทุกเดือนกับ ส.ป.ก.จังหวัด	กบส.
เพื่อสนับสนุนงาน	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพ	การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้	ได้ตามแผน	กลั่นกรองสินเชื่อ	L๑	๑๑		ความสูญเสีย	ผ่านการประสานงานทางไลน์	
การปฏิรูปที่ดินฯ	และรายได้แก่เกษตรกรและสถาบัน	เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน							๒. ส่งบันทึกหรือจัดประชุมเร่งรัดการให้สินเชื่อกับ	
อย่างมีประสิทธิภาพ	เกษตรกร	- สิ้นเชื่อรายบุคคล							ส.ป.ก.จังหวัด รายไตรมาส	
		- สิ้นเชื่อนโยบาย								
		๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้	๒	๓	๖	ควบคุม	๑. ส่งบันทึกแจ้ง ส.ป.ก.จังหวัด ที่มีสิทธิในเขตปฏิรูปที่ดินฯ	กบส.
		เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของ	ให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	ในการสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบัน	L๒	๑๒		ความสูญเสีย	ที่ต้องการสินเชื่อเพื่อให้แนวทางการเขียนโครงการขอกู้ยืม	
		สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน		เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสาร					เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
				ไม่ครบถ้วน					๒. วิเคราะห์การให้สินเชื่อสหกรณ์ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ	
									ผ่านการคำนวณความเสี่ยงในการผิดชำระหนี้ของสหกรณ์	
									ที่กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร										
๑. การจัดเก็บหนี้เงิน	๑. การบริหารจัดการหนี้	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่า	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือ	๒	๒	๔	ควบคุม	จัดทำบันทึกแจ้งเวียนถึง ส.ป.ก.จังหวัด เพื่อติดตาม	กคผ.
กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	อย่างมีประสิทธิภาพ		และเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน	ประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาดทำให้ได้ผลผลิต	L๓	๑๓		ความสูญเสีย	เร่งรัดการจัดเก็บฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	
				ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย						
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร										
๓. การพัฒนา	๓. การพัฒนาระบบเทคโนโลยี	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน	ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบบริหาร	ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก	๓	๓	๙	ควบคุม	๑. จัดตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน	กงบ. (หลัก)
ระบบเทคโนโลยี	สารสนเทศของกองทุนการปฏิรูป	(Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	จัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน		L๔	๑๔		ความสูญเสีย	๒. มีการใช้กฎหมายและระเบียบกำหนดวิธีปฏิบัติ	กคผ. กบข.
สารสนเทศของ	ที่ดินฯ และการให้บริการ		ได้ตามแผน						๓. ใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	
กองทุนการปฏิรูป	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย									
ที่ดินฯ และ										
การให้บริการ										
		๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บ	การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด	๕	๕	๒๕	ควบคุม	๑. ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงานฯ ประชุมหารือเพื่อจัดทำ	กคผ. (หลัก)
		และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	ผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการ	L๕	๑๕		ความสูญเสีย	ขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด ร่าง TOR เพื่อให้	กบข. ศพส.
			ไม่เป็นไปตามแผน	ในการใช้งาน					การดำเนินงานเป็นไปตามแผน	
									๒. จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนาระบบ	

หมายเหตุ โครงการ/กิจกรรมอื่น ๆ ไม่ได้นำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีคะแนนการพิจารณาการควบคุมภายในมากกว่า ๘ คะแนนขึ้นไป ซึ่งถือว่าเป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว จึงไม่ได้นำมาพิจารณาในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

**๓.๓.๓ การประเมินความเสี่ยง การทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน
คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.)**

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน
หรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน ประกอบด้วย

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

และในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- ๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง
- ๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยแผนปฏิบัติการกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
จำนวน ๒๕ โครงการ/กิจกรรม พบว่ามี โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของสำนักงาน ป.ป.ช. ในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างและประเด็นการบริหารงานบุคคลจำนวน ๓ โครงการ/กิจกรรม ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การควบคุมภายใน
๑. การศึกษา/ทบทวน ภารกิจและ โครงสร้าง อัตรากำลังกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ	๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการทุจริต/ เรียกรับ/หรือยอมนับสินบน ในกระบวนการ สรรหาและคัดเลือก	๑. จำนวนบุคลากร ไม่สอดคล้องกับ ภารกิจงานที่มีอยู่ ๒. อัตรากำลังที่ว่าง มีน้อย	๑. การดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจงาน กระบวนการทำงาน ปริมาณงาน ให้สอดคล้องกับอัตรากำลัง ๒. มีคณะกรรมการในการดำเนินการสรรหา พนักงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๓. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร และ ดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๔. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแส การทุจริตตามระบบข้อร้องเรียนที่ เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๕. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา
๒. การพัฒนาระบบ บริหารจัดการ ภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญา เช่น การ กำหนดรายละเอียดของพัสดุ ให้ใกล้เคียงกับผู้ประกอบการ รายใดรายหนึ่ง การตรวจรับ งานที่ส่งมอบไม่เป็นไปตาม สัญญาจ้าง การยกเว้น ค่าปรับกรณีผิดสัญญาต่าง ๆ การแบ่งแยกวงเงิน จัดซื้อจัด	เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ แต่งตั้งเป็น คณะกรรมการ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับ การปฏิบัติงานหรืออาจ จงใจไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบ	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเจ้าหน้าที่ผู้มีความ รู้ ในการกำหนดขอบเขตคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ของหน่วยงานและประกาศให้บุคคล ทั่วไปและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การควบคุมภายใน
	จ้างให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้		๔. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร และดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๕. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๖. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา
๓. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดรายละเอียดของงานหรือสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดรายละเอียดของงานและกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.* มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดรายละเอียดของงาน ๒. มีการประชุมคณะทำงานฯ และร่วมกันพิจารณาข้อมูล ๓. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรและดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๔. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๕. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา

หมายเหตุ : เครื่องหมาย* หมายถึง แต่งตั้งคณะกรรมการฯ หรือคณะทำงานฯ โดยพิจารณาจากบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ

สำนักบริหารกองทุน (สบท.) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. โดยใช้เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ดังนี้

๑. เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสียหาย

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

๒. 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

๓. 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/คนที่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน >>
ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

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

ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

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 รายละเอียดดังต่อไปนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
ของสำนักบริหารกองทุน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้าน

☒ การบริหารงานบุคคล ☐ การจัดซื้อจัดจ้าง

โครงการ/กิจกรรม การศึกษา/ทบทวนภารกิจและโครงสร้างอัตรากำลังกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	Risk Score (L x I)				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง			
๑. เจ้าหน้าที่อาจมีการทุจริต/เรียกรับ/หรือยอมรับสินบนในกระบวนการสรรหาและคัดเลือก	๑	๒	๒	ต่ำ	๑. การดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจงาน กระบวนการทำงาน ปริมาณงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลัง ๒. มีคณะกรรมการในการดำเนินการสรรหา พนักงานกองทุน การปฏิรูปที่ดินฯ ๓. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร และดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๔. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบ ข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๕. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กพว.

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
ของสำนักบริหารกองทุน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้าน

☐ การบริหารงานบุคคล ☒ การจัดซื้อจัดจ้าง

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	Risk Score (L x I)				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง			
เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์ให้กับคู่ค้า/คู่สัญญา เช่น การกำหนดรายละเอียดของพัสดุให้ใกล้เคียงกับผู้ประกอบการ การตรวจรับงานที่ส่งมอบไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง การยกเว้นค่าปรับกรณีผิดสัญญาต่าง ๆ การแบ่งแยกวงเงิน จัดซื้อจัดจ้างให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อให้สามารถเลือกผู้รับจ้างที่ให้ผลประโยชน์ได้	๑	๔	๔	ต่ำ	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ในการกำหนดขอบเขตคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงานและประกาศให้บุคคลทั่วไปและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรและดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๕. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๖. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กบب./กตท./ กบข.

หมายเหตุ : เครื่องหมาย * หมายถึง แต่งตั้งคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจากบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
ของสำนักบริหารกองทุน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ด้าน

☐ การบริหารงานบุคคล ☒ การจัดซื้อจัดจ้าง

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	Risk Score (L x I)				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง			
เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดรายละเอียด ของงานหรือสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการ	๑	๔	๔	ต่ำ	๑. มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดรายละเอียดของงาน ๒. มีการประชุมคณะทำงานฯ ร่วมกันพิจารณาข้อมูล ๓. มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร และดำเนินการนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติงาน (No Gift Policy) ๔. มีการจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสการทุจริตตามระบบ ข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๕. รายงานผู้บริหารเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะแนวทางกรณีพบปัญหา	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กตผ./กบข.

หมายเหตุ : เครื่องหมาย * หมายถึง แต่งตั้งคณะทำงานฯ โดยพิจารณาจากบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ

๓.๓.๔ การระบุความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ

เป้าหมายและกลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล									
		ประสิทธิผล	ประสิทธิภาพ	ตอบสนอง	การะ รับผิดชอบ	โปร่งใส	มีส่วนร่วม	กระจาย อำนาจ	นิติธรรม	เสมอภาค	มุ่งเน้น อันทามติ
แผนปฏิบัติการที่ ๑ : การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรกรม											
เป้าหมาย ๒ การใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนงาน	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		F๑๑ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ								
การปฏิรูปที่ดินฯ อย่างมีประสิทธิภาพ	เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้เกษตรกร		ในการวิเคราะห์ต้นทุนการสินเชื่อ								
กลยุทธ์ที่ ๒ การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุน	ในเขตปฏิรูปที่ดิน										
การปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้เกษตรกร											
และสถาบันเกษตรกร											
	๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	F๑๒ ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสม									
	เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ	และความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อ									
	ของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	รายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรใน									
		เขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน									
แผนปฏิบัติการที่ ๒ : การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรกรม											
เป้าหมาย ๑ การจัดเก็บหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ		O๒๑ เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้								
กลยุทธ์ที่ ๑ การบริหารจัดการหนี้ให้มีประสิทธิภาพ			หรือประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาด								
			ทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย								
แผนปฏิบัติการที่ ๓ : การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร											
เป้าหมาย ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน	O๓๑ ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคา									
ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ	(Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	แต่ไม่ผ่านการคัดเลือก									
กลยุทธ์ที่ ๓ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ											
ของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ	๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร		O๓๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญใน								
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		การกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบ								
			ทุกความต้องการในการใช้งาน								

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

๒. เลขตัวที่หนึ่ง ได้แก่ ประเด็นยุทธศาสตร์

๓. เลขตัวที่สอง ได้แก่ ลำดับที่ของปัจจัยเสี่ยง

๓.๔ การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Response) และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)

๓.๔.๑ วิธีการบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) ยอมรับความเสี่ยง (Accept) หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) ควบคุมความสูญเสีย (Reduction) พยายามลดความเสี่ยง โดยดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่เกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid) ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๓.๔.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	เป้าหมายและกลยุทธ์	โอกาสที่เกิด (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนความเสี่ยง (๑) x (๒)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม									
๑	๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์กลั่นกรองสินเชื่อ	เป้าหมาย ๒ กลยุทธ์ ๒	๒ L๑	๒ l๑	๔	ควบคุม ความสูญเสีย	๑. ติดตามการให้สินเชื่อทุกเดือนกับ ส.ป.ก.จังหวัดผ่านการประสานงานทางไลน์ ๒. ส่งบันทึกหรือจัดประชุมเร่งรัดการให้สินเชื่อกับส.ป.ก.จังหวัด รายไตรมาส	กบส.
	- สิ้นเชื่อรายบุคคล								
	- สิ้นเชื่อนโยบาย								
๒	๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อ รายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน	เป้าหมาย ๒ กลยุทธ์ ๒	๒ L๒	๓ l๒	๖	ควบคุม ความสูญเสีย	๑. ส่งบันทึกแจ้ง ส.ป.ก.จังหวัด ที่มีสภกรณ์ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ที่ต้องการสินเชื่อเพื่อให้แนวทาง การเขียนโครงการขอกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ๒. วิเคราะห์การให้สินเชื่อสภกรณ์ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ผ่านการคำนวณความเสี่ยงในการผิดชำระหนี้ของสภกรณ์ที่กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	กบส.
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๒ การบริหารจัดการหนี้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม									
๓	๑. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาด ทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	เป้าหมาย ๑ กลยุทธ์ ๑	๒ L๓	๒ l๓	๔	ควบคุม ความสูญเสีย	จัดทำบ้านแจ้งเวียนถึง ส.ป.ก.จังหวัด เพื่อติดตามเร่งรัดการจัดเก็บฯ และตรวจสอบความถูกต้อง	กตผ.
แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร									
๔	๑. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่าน การคัดเลือก	เป้าหมาย ๓ กลยุทธ์ ๓	๓ L๔	๓ l๔	๙	ควบคุม ความสูญเสีย	๑. จัดตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน ๒. มีการใช้กฎหมายและระเบียบกำหนดวิธีปฏิบัติ ๓. ใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	กบข. (หลัก) กตผ. กบข.
๕	๒. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน	เป้าหมาย ๓ กลยุทธ์ ๓	๕ L๕	๕ l๕	๒๕	ควบคุม ความสูญเสีย	๑. ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงาน/ประชุมหารือเพื่อจัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนดร่าง TOR เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผน ๒. จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนาระบบ	กตผ. (หลัก) กบข. ศทส.

หมายเหตุ : โครงการ/กิจกรรมอื่น ๆ ไม่ต้องนำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีคะแนนการพิจารณาการควบคุมภายในมากกว่า ๗ คะแนนขึ้นไป ซึ่งถือว่าเป็นกิจกรรมที่มีการควบคุมภายในอยู่แล้ว
จึงไม่ต้องนำมาพิจารณาในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

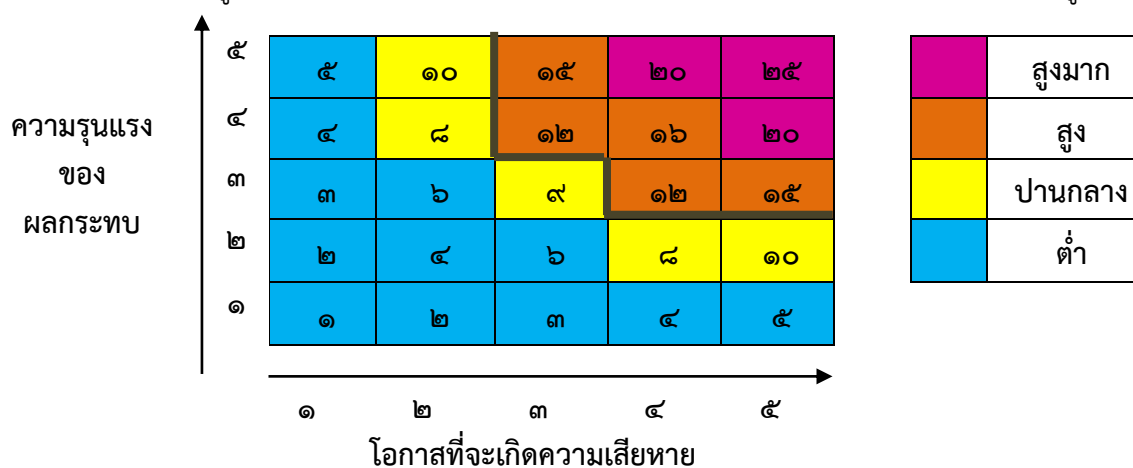
๓.๔.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและสามารถมองเห็นภาพว่า เมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดที่จะต้องนำมาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ก่อนหลัง โดยเกณฑ์การพิจารณาระดับความเสี่ยง ได้แก่

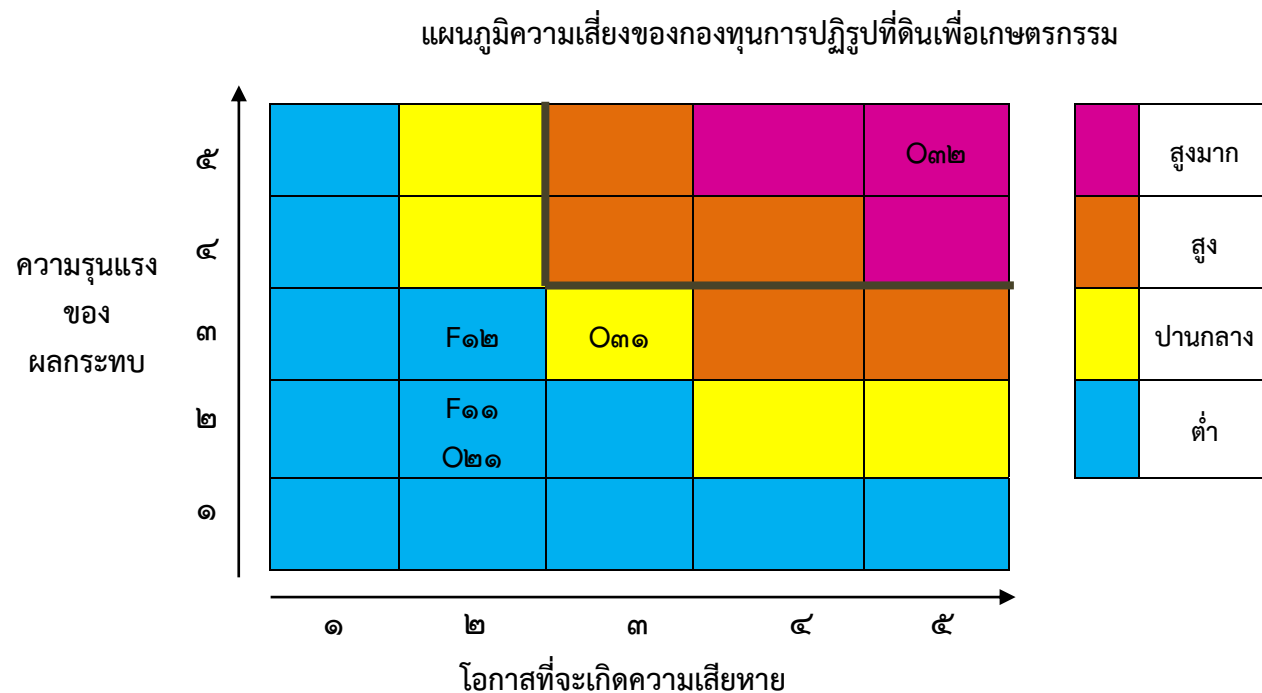
ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย x ความรุนแรงของผลกระทบ

จัดแบ่งระดับความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

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



สำนักบริหารกองทุน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนความเสี่ยงต่ำกว่า ๑๒ คะแนน เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลางหรือค่อนข้างต่ำ ไม่นำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๘ และกำหนดให้ความเสี่ยงที่ต้องนำมาดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้แก่ ความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนความเสี่ยงสูงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป มีความจำเป็นต้องควบคุมความสูญเสียเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางหรือค่อนข้างต่ำ หรือระดับที่ยอมรับได้



จากแผนภูมิความเสี่ยงปรากฏว่า ปัจจัยเสี่ยงที่กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ นำมาดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีดังนี้

๑. F๑๑ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์ต้นทุนการก่อสร้าง
๒. F๑๒ ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน
๓. O๒๑ เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาดทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
๔. O๓๑ ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก
๕. O๓๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน

๓.๔.๔ การวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก

แผนปฏิบัติการ ด้านที่ ๓ การบริหารจัดการกองทุนและบุคลากร (การพัฒนาระบบข้อมูลที่ทันสมัย และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ)
(ปัจจัยเสี่ยง O๓๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน)

แนวทางที่ ๑			แนวทางที่ ๒		
ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงาน/ประชุมหารือเพื่อจัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด ร่าง TOR เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผน	ต้นทุน (โดยประมาณ)		จัดทำโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนาระบบ	ต้นทุน (โดยประมาณ)	
	งบประมาณ	ระยะเวลา		งบประมาณ	ระยะเวลา
รวมต้นทุน	ไม่ใช้	๑๑ เดือน	รวมต้นทุน	๔,๐๒๓,๐๗๒	๑ ปี ๗ เดือน
ต้นทุน			ต้นทุน		
๑. ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงานฯ จัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด ร่าง TOR		๓ เดือน	๑. กลุ่มงานที่เกี่ยวข้องรวบรวม วิเคราะห์ สรุปปัญหาอุปสรรคและความต้องการในการพัฒนาระบบ		๔ เดือน
๒. ปรับปรุงร่าง TOR		๗ เดือน	๒. กลุ่มงานที่เกี่ยวข้องจัดทำ ร่าง TOR		
๓. สบท. จัดส่ง ร่าง TOR ให้ ศทส. ใช้ประกอบการจัดทำโครงการการพัฒนาระบบฯ เพื่อนำเสนอ			๓. คณะทำงานขับเคลื่อนการพัฒนากองทุน ดำเนินการศึกษาข้อมูลความต้องการใช้งานระบบ และ TOR		๔ เดือน
ICT ส.ป.ก. และ ICT กระทรวงต่อไป			๔ จัดทำ (ร่าง) โครงการจัดจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนาระบบกองทุนฯ		
๔. จัดทำวาระ เสนอ ออก.คง. เพื่อขอความเห็นชอบโครงการฯ และใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		๑ เดือน	๕. จัดทำบันทึกเสนอ ลธก. เพื่อขอความเห็นชอบโครงการจ้างที่ปรึกษาฯ		
			๖. จัดทำวาระการประชุมและรายละเอียดประกอบ เสนอ ออก.คง./ค.ป.ก. เพื่อพิจารณาอนุมัติ		๖ เดือน
			โครงการจ้างที่ปรึกษาฯ		
			๗. ดำเนินการจัดจ้างที่ปรึกษา (อ้างอิงตามหลักเกณฑ์ราคากลางการจ้างที่ปรึกษา)		
			- กลุ่มวิชาชีพเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT) ๑ รายๆ ละ ๘๘,๓๐๐ บาท (๑*๘๘,๓๐๐*๖*๒.๖๔)	๑,๓๔๘,๖๗๒	
			- กลุ่มวิชาชีพการเงิน ๑ ราย ๆ ละ ๑๖๐,๐๐๐ บาท (๑*๑๖๐,๐๐๐*๖*๒.๖๔)	๒,๕๓๔,๔๐๐	๑ เดือน
			- กลุ่มผู้ประสานงาน เลขานุการ ๑ ราย ๆ ละ ๑๕,๐๐๐ บาท (๑*๑๕,๐๐๐*๖)	๙๐,๐๐๐	
			๘. กตผ. จัดประชุมคณะทำงานฯ เพื่อพิจารณา ร่าง TOR พร้อมทั้งจัดเตรียมข้อมูล		๓ เดือน
			๙. สบท. จัดส่ง ร่าง TOR ให้ ศทส. ใช้ประกอบการจัดทำโครงการการพัฒนาระบบฯ เพื่อนำเสนอ		
			ICT ส.ป.ก. และ ICT กระทรวงต่อไป		๑ เดือน
			๑๐. จัดทำวาระ เสนอ ออก.คง. เพื่อขอความเห็นชอบโครงการฯ และใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ		
ผลประโยชน์/ผลที่คาดว่าจะได้รับ					
๑. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้ที่เกี่ยวข้อง มีความเข้าใจในการดำเนินงาน ทำให้สามารถจัดทำ TOR			หน่วยงานภายนอก มีประสบการณ์ ความรู้ความชำนาญทางวิชาการ ทางเทคนิค ซึ่งประกอบอาชีพให้บริการ		
ในการพัฒนาระบบได้อย่างครบถ้วน			ในการให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะทางด้านเทคนิควิชาการในสาขาวิชาชีพต่าง ๆ โดยตรง		
๒. ได้ระดมความคิดเห็นจากผู้ใช้งานและผู้ที่มีความรู้ เพื่อลดความผิดพลาดของการกำหนด TOR			ทำให้สามารถให้คำแนะนำเพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม		
และได้รับข้อเสนอแนะในการแก้ไข TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน					
ผลการวิเคราะห์ Cost-Benefit และพิจารณาแนวทางที่คุ้มค่า (แนวทางที่เลือก พร้อมเหตุผลประกอบ)					
เลือกแนวทางที่ ๑ เนื่องจากมีความคุ้มค่าและเหมาะสม มากกว่าแนวทางที่ ๒ ดังนี้			* ต้องดำเนินการ ๑ ปี ๗ เดือนและใช้งบประมาณ ๔,๐๒๓,๐๗๒.- บาท		
๑. ไม่ต้องใช้งบประมาณ ซึ่งแนวทางที่ ๒ ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินการเป็นจำนวนมาก					
๒. ใช้ระยะเวลาการดำเนินการแล้วเสร็จภายในงบประมาณ ซึ่งน้อยกว่าแนวทางที่ ๒ จำนวน ๘ เดือน					
๓. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้ที่เกี่ยวข้อง มีความเข้าใจในการดำเนินงาน ทำให้สามารถจัดทำขอบเขต					
และรายละเอียดข้อกำหนด (TOR) ในการพัฒนาระบบได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ					

๓.๕ ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)

กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม มีการดำเนินงานในด้านข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง โดยมีเป้าหมายเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานตามความเหมาะสม ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดประชุมทบทวนคู่มือและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อให้บุคลากรและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒. ดำเนินการแจ้งเวียนคู่มือและแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานตามความเหมาะสม

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

๓.๖ การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการติดตามและประเมินผลตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามแผนและการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

๑. กลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน (กพว.) มีแผนติดตามผลการบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ปีละ ๒ ครั้ง (ไตรมาสที่ ๓ และ ๔) โดยแจ้งเวียนกลุ่ม/ฝ่ายให้รายงานตามแบบฟอร์ม พร้อมแนบเอกสารหลักฐานประกอบในส่วนที่เกี่ยวข้อง และตอบกลับภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อสรุปความก้าวหน้าและรวบรวมสถิติการดำเนินงานตามประเด็นความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒. กพว. รวบรวมและสรุปผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ พร้อมทั้งรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เสนอ เลขาธิการ ส.ป.ก. ในฐานะผู้บริหารทุนหมุนเวียน ทราบต่อไป

๔. แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

แผนปฏิบัติการที่ ๓ : การบริหารจัดการเงินกองทุนและบุคลากร

เป้าหมาย ๓ : การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ และการให้บริการ

โครงการ : การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สิน และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรม ตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเสร็จ
			ค.ค. ๖๓	พ.ย. ๖๓	ธ.ค. ๖๓	ม.ค. ๖๔	ก.พ. ๖๔	มี.ค. ๖๔	เม.ย. ๖๔	พ.ค. ๖๔	มิ.ย. ๖๔	ก.ค. ๖๔	ส.ค. ๖๔	ก.ย. ๖๔		
ความเสี่ยง :	ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงานฯ ประชุมหารือเพื่อจัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด	เชิงคุณภาพ													กคผ.	ภายใน
การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สิน	ร่าง TOR เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผน	สามารถจัดทำ (ร่าง) ขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด (TOR)													กบข.	๓๐ ก.ย. ๖๔
และจัดเก็บผลประโยชน์กองทุน	๑. ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งคณะทำงานฯ จัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด ร่าง TOR	ในการพัฒนาระบบได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ	←		→											
การปฏิรูปที่ดินฯ ไม่เป็นไปตามแผน	๒. ปรับปรุงร่าง TOR	เชิงปริมาณ			←			→								
	๓. สบท. จัดส่ง ร่าง TOR ให้ ศทส. ใช้ประกอบการจัดทำโครงการการพัฒนาระบบฯ เพื่อนำเสนอ	ร่าง TOR ระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สิน และจัดเก็บผลประโยชน์							←							
ปัจจัยเสี่ยง :	ICT ส.ป.ก. และ ICT กระทรวงต่อไป	กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ จำนวน ๑ ฉบับ							←				→			
O๓๒ เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ	๔. จัดทำวาระ เสนอ ออกก.คง. เพื่อขอความเห็นชอบโครงการฯ และใช้เงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ												←	→		
ในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุม																
ครบทุกความต้องการในการใช้งาน																

* ช่วงระยะเวลาการดำเนินงานเป็นการประมาณการในภาพรวม สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ภาคผนวก

- ภาคผนวก ก ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลื่อมอยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมิน
- ภาคผนวก ข ตารางการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๘
- ภาคผนวก ค อธิบายที่มาของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

ภาคผนวก ก
ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลือนอยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมิน

ประเด็น แผนปฏิบัติการที่	รหัสเดิม	รายการความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๗	ปัจจัยเสี่ยง	ผลการทบทวน	รายการความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๘	ปัจจัยเสี่ยง	รหัสใหม่
๑	F๑๑	การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้ไม่ครอบคลุมเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	ขาดการขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามสัดส่วนของจำนวนเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด	มีความเสี่ยงเพิ่มเติม ในแผนปฏิบัติการที่ ๑	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์กลิ่นรongsินเชื่อ	F๑๑
	F๑๒	ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้แก่สถาบันเกษตรกร ในเขตปฏิรูปที่ดินได้	ขาดการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่สามารถขอใช้สินเชื่อเงินกองทุนฯ ตามระเบียบฯ การปฏิบัติงาน		ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน	ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน	F๑๒
	O๑๓	ฐานข้อมูลที่ได้รับไม่สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริงของกลุ่มเกษตรกร และไม่สามารถนำไปใช้กำหนดผลผลิตกับสินเชื่อตามระเบียบได้	การดำเนินการสำรวจไม่ทั่วถึง กลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความร่วมมือ และระเบียบการปฏิบัติงานไม่รองรับ				
	F๑๔	การจัดซื้อที่ดินที่ได้รับความเห็นชอบในการจัดซื้อและอนุมัติราคาที่ดินจาก ออก.ค.ง. แล้ว ไม่สามารถจัดซื้อที่ดินได้ภายในปีงบประมาณ	ขั้นตอนในการจัดซื้อที่ดินมีจำนวนมาก และใช้ระยะเวลานาน เนื่องจากต้องประกาศเขตปฏิรูปที่ดินก่อน				
๒	O๒๑	จัดเก็บหนี้เงินกู้ค้างชำระไม่ได้ตามแผนงานก่อให้เกิดหนี้ค้างชำระสะสมเพิ่มขึ้น	เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบหลักเกณฑ์ และคู่มือวิธีปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	มีความเสี่ยงเพิ่มเติม ในแผนปฏิบัติการที่ ๒			
					กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่า และเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาดทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	O๒๑
๓	O๓๑	รายงานผลการศึกษาวិจัยการดำเนินงานกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สำเร็จตามเป้าหมาย	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบวิธีในการทำงานวิจัย	มีความเสี่ยงเพิ่มเติม ในแผนปฏิบัติการที่ ๓			
					ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงินได้ตามแผน	ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก	O๓๑
					การพัฒนาาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่เป็นไปตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน	O๓๒

ภาคผนวก ข

ตารางการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง ปีบัญชี ๒๕๖๘

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 ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯได้ตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์กลั่นกรองสินเชื่อ	๒ L๑	๒ l๑	๔	ต่ำ		๑ L๑	๒ l๑	๒	ต่ำ
	๒ ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ได้	ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน	๒ L๒	๓ l๒	๖	ต่ำ		๑ L๒	๒ l๒	๒	ต่ำ
๒	๓ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่าและเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน	เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาดทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๒ L๓	๒ l๓	๔	ต่ำ		๑ L๓	๒ l๓	๒	ต่ำ
๓	๔ ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงินได้ตามแผน	ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก	๓ L๔	๓ l๔	๙	ปานกลาง		๓ L๔	๒ l๔	๖	ต่ำ
	๕ การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรสินและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯไม่เป็นไปตามแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน	๕ L๕	๕ l๕	๒๕	สูง		๒ L๕	๒ l๕	๔	ต่ำ

ภาคผนวก ค

คำอธิบายที่มาของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

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

๑. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน

๑.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์กลั่นกรองสินเชื่อ

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

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๑ = ความสามารถ วิเคราะห์กลั่นกรอง สินเชื่อได้ครบถ้วน สมบูรณ์	สามารถ วิเคราะห์ กลั่นกรอง สินเชื่อได้ มากกว่า ร้อยละ ๙๐ ของเกษตรกร ผู้ยื่นคำขอ	สามารถ วิเคราะห์ กลั่นกรอง สินเชื่อได้ มากกว่า ร้อยละ ๘๐ ของเกษตรกร ผู้ยื่นคำขอ	สามารถ วิเคราะห์ กลั่นกรอง สินเชื่อได้ มากกว่า ร้อยละ ๗๐ ของเกษตรกร ผู้ยื่นคำขอ	สามารถ วิเคราะห์ กลั่นกรอง สินเชื่อได้ มากกว่า ร้อยละ ๖๐ ของเกษตรกร ผู้ยื่นคำขอ	สามารถ วิเคราะห์ กลั่นกรอง สินเชื่อได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเกษตรกร ผู้ยื่นคำขอ
I๑ = ร้อยละสินเชื่อ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ที่เกษตรกรได้รับตาม แผน คปก.	มากกว่า ร้อยละ ๘๐	มากกว่า ร้อยละ ๗๐	มากกว่า ร้อยละ ๖๐	มากกว่า ร้อยละ ๕๐	มากกว่า ร้อยละ ๔๐

๑.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน โดยการดำเนินการประชาสัมพันธ์การสนับสนุนสินเชื่อดังกล่าว เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าให้เพิ่มมากขึ้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยกลุ่มบริหารสินเชื่อ มีแผนในการติดตามและมีประชุมเร่งรัดการให้สินเชื่อกับส.ป.ก.จังหวัด ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมาสามารถสนับสนุนสินเชื่อให้แก่เกษตรกรได้มากขึ้น อีกทั้งยังมีแผนการติดตามการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๑ : ความสามารถวิเคราะห์กลั่นกรองสินเชื่อได้ครบถ้วนสมบูรณ์ มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ สามารถวิเคราะห์กลั่นกรองสินเชื่อได้มากกว่า ร้อยละ ๘๐ ของเกษตรกรผู้ยื่นคำขอและเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๑ : ร้อยละสินเชื่อกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ที่เกษตรกรได้รับตามแผน คปก. มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ มากกว่า ร้อยละ ๗๐ และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๒. การสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน

๒.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถสนับสนุนสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ได้ตามแผน

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยง ไม่สามารถวิเคราะห์ความเหมาะสม และความเป็นไปได้ในการสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินได้ เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน

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

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๒ = ความครบถ้วนของเอกสารประกอบการวิเคราะห์ความเหมาะสม การสนับสนุนสินเชื่อรายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ	มีเอกสารประกอบ การพิจารณา คำขอกู้ ครบถ้วน แต่สามารถ วิเคราะห์ ข้อมูลได้ ร้อยละ ๙๐	มีเอกสารประกอบ การพิจารณา คำขอกู้ ครบถ้วน แต่สามารถ วิเคราะห์ ข้อมูลได้ ร้อยละ ๗๐	มีเอกสารประกอบ การพิจารณา คำขอกู้ ครบถ้วน แต่สามารถ วิเคราะห์ ข้อมูลได้ ร้อยละ ๕๐	มีเอกสารประกอบ การพิจารณา คำขอกู้ ไม่ครบถ้วน	ไม่มีเอกสารประกอบ การพิจารณา คำขอกู้
I๒ = จำนวนสถาบันเกษตรกรที่ได้รับอนุมัติเงินกู้เงินกองทุนฯ	๒ แห่ง ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม	๑ แห่ง ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม	๒ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม	๑ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม	ไม่มีสถาบันเกษตรกรแจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม

๒.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีการปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การให้กู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ แก่เกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน เพื่อแก้ไขคุณสมบัติสถาบันเกษตรกรที่สามารถขอสินเชื่อเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และออกแบบสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร ซึ่งได้มีการจัดทำโครงการสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน มีกลุ่มเป้าหมายเป็นสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ประกอบด้วยสหกรณ์การเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน ที่ยังดำเนินกิจการอยู่ จำนวน ๑๒๓ แห่ง (ไม่รวมสหกรณ์ในพื้นที่โครงการจัดที่ดินทำกินให้ชุมชนตามนโยบายรัฐบาล) และกลุ่มวิสาหกิจชุมชนที่ยังดำเนินกิจการอยู่ รวมถึงมีผลประเมินระดับดี จำนวน ๓๒๐ แห่ง รวมจำนวนสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน ๔๔๓ แห่ง สำรวจข้อมูลทั่วไปความต้องการในการพัฒนาธุรกิจ และการสนับสนุนแหล่งทุนเพื่อการดำเนินการธุรกิจ โดยให้ ส.ป.ก.จังหวัดลงพื้นที่เผยแพร่ประชาสัมพันธ์และสำรวจข้อมูลสถาบันเกษตรกร

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ กลุ่มบริหารสินเชื่อ มีแผนการดำเนินการแจ้ง ส.ป.ก.จังหวัดที่มีสหกรณ์ในเขตปฏิรูปที่ดินฯ ที่ต้องการสินเชื่อ เพื่อให้เป็นแนวทางการเขียนโครงการขอกู้ยืมเงินกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ การเตรียมเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน เพื่อเป็นการเพิ่มโอกาสที่สถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินจะได้รับ การสนับสนุนสินเชื่อกองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มากขึ้น ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีข้อมูลกลุ่มเป้าหมายจากการสำรวจในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แล้วในเบื้องต้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

L๒ = ความครบถ้วนของเอกสารประกอบการวิเคราะห์ความเหมาะสม การสนับสนุนสินเชื่อ รายโครงการให้กับสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินฯ มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน มีเอกสารประกอบการพิจารณาคำขอกู้ครบถ้วน แต่สามารถวิเคราะห์ข้อมูลได้ ร้อยละ ๗๐ และเพิ่มขึ้นหรือ ลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๒ = จำนวนสถาบันเกษตรกรที่ได้รับอนุมัติเงินกู้เงินกองทุนฯ มีระดับความเสี่ยง ระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ สถาบันเกษตรกร ๒ แห่ง แจ้งความประสงค์ขอกู้ยืม และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๓. การจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ

๓.๑ ความเสี่ยง กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่สามารถจัดเก็บค่าเช่าและเงินต้นค่าเช่าซื้อได้ตามแผน

๓.๒ ปัจจัยเสี่ยง เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ หรือประสบภัยทางธรรมชาติ หรือโรคระบาด ทำให้ได้ผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

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

ประเด็น/ องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๓ = ติดตามเร่งรัด การจัดเก็บค่าเช่า และค่าเช่าซื้อ เกษตรกรที่ไม่ สามารถชำระได้ ตามกำหนด	มีการติดตาม ประเมินผล การดำเนินงาน ปีละ ๔ ครั้ง	มีการติดตาม ประเมินผล การดำเนินงาน ปีละ ๒ ครั้ง	มีการติดตาม ประเมินผล การ ดำเนินงาน ปีละ ๑ ครั้ง	วิเคราะห์และ สรุปแผน การจัดเก็บฯ	จัดทำ หนังสือแจ้ง ส.ป.ก. จังหวัด จัดทำแผน การจัดเก็บฯ
I๓ = ร้อยละของผล การจัดเก็บค่าเช่า และค่าเช่าซื้อ	มากกว่า ร้อยละ ๕๐	ร้อยละ ๔๖ - ๕๐	ร้อยละ ๔๑ - ๔๕	ร้อยละ ๓๕ - ๔๐	น้อยกว่า ร้อยละ ๓๕

๓.๔ ที่มีการตั้งเกณฑ์การประเมิน

สถิติการดำเนินงานที่ผ่านมา

ปี งบประมาณ	แผนงาน (ผ่าน คปก.)		ผลงาน			
	ราย	บาท	ราย	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
๒๕๖๕	๑๘,๗๒๓	๑๓๓,๒๐๙,๔๕๙.๒๕	๑๖,๒๒๒	๘๖.๖๔	๖๙,๒๗๑,๐๐๐.๔๕	๕๒.๐๐
๒๕๖๖	๑๘,๓๕๓	๑๑๙,๒๗๑,๒๘๑.๕๖	๑๖,๕๖๐	๙๐.๒๓	๕๙,๘๔๗,๘๙๖.๓๖	๕๐.๑๘
๒๕๖๗	๑๗,๒๔๓	๑๐๔,๑๔๗,๔๐๔.๑๕	๗,๓๐๗	๔๒.๓๘	๔๘,๐๖๔,๖๔๑.๐๙	๔๖.๑๕

ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แนวโน้มการจัดเก็บค่าเช่า ค่าเช่าซื้อได้ลดลง สาเหตุเกิดจากหลายปัจจัย เช่น เกษตรกรขาดสภาพคล่อง อาจเกิดจากราคาพืชผลทางการเกษตรตกต่ำ ค่าใช้จ่ายในการผลิตสูงขึ้น ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย ภัยแล้ง หรือโรคระบาด เช่น โรคพืช โรคสัตว์ ทำให้ผลผลิตเสียหายและรายได้ลดลง หนี้สินส่วนบุคคล ทำให้เกษตรกรขาดสภาพคล่องในการชำระค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ กลุ่มที่ดินและจัดเก็บผลประโยชน์ มีแผนในการดำเนินการติดตามเร่งรัดจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้ออย่างต่อเนื่อง มีการปรับปรุงข้อมูลและตรวจสอบความถูกต้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การจัดเก็บเป็นไปตามแผน ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพและคาดการณ์ว่าจะสามารถดำเนินการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อได้เพิ่มจากปีก่อน ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๓ = ติดตามเร่งรัดการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อเกษตรกรที่ไม่สามารถชำระได้ตามกำหนด มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ปีละ ๒ ครั้งและเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

l๓ = ร้อยละของผลการจัดเก็บค่าเช่าและค่าเช่าซื้อ มีระดับความเสี่ยง ระดับน้อย ระดับคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ ร้อยละ ๔๖ - ๕๐ และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๔. การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน

๔.๑ ความเสี่ยง ไม่สามารถดำเนินการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน ได้ตามแผน

๔.๒ ปัจจัยเสี่ยง ไม่มีผู้เสนอราคาหรือมีผู้เสนอราคาแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก

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

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๔ = การพัฒนาระบบ บริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน	ดำเนินงาน ไม่เป็นไป ตาม สัญญา	จัดทำสัญญา	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	จัดทำ TOR และกำหนด ราคากลาง	การแต่งตั้ง คณะทำงาน TOR
I๔ = ความล่าช้าของการใช้ ระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน จากแผนที่กำหนด	น้อยกว่า ๓ เดือน	๓ เดือน	๖ เดือน	๙ เดือน	มากกว่า หรือ เท่ากับ ๑ ปี

๔.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ – ๒๕๖๗ กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ได้ดำเนินการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน ที่สามารถปฏิบัติงานและการตรวจสอบได้แบบ Real time เนื่องจาก ส.ป.ก.จังหวัด จะต้องดำเนินการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของกองทุนฯ ประจำเดือน ส่งให้ส่วนกลางรวบรวมและตรวจสอบ ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป ประกอบด้วย งบการเงินและรายงานทางการเงินกองทุนฯ ต่าง ๆ ซึ่งมีรายละเอียดเป็น จำนวนมาก โดยมีการดำเนินการจัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด (TOR) พัฒนาระบบเพื่อรองรับการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเหมาะสมและสอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน ซึ่งคณะทำงานฯ ได้รวบรวม ศึกษา วิเคราะห์ ปัญหาและอุปสรรคและความต้องการในการพัฒนารูปแบบ และร่วมกันจัดทำ/วิธีการบันทึกบัญชี มีการดำเนินการจัดทำขอบเขตและรายละเอียดข้อกำหนด (TOR) พัฒนาระบบ เพื่อรองรับการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพเหมาะสมและสอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน และมีการจัดทำโครงการพัฒนาระบบ บริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงินส่ง ศทส. เพื่อเสนอคณะกรรมการ ICT ส.ป.ก.และ ICT กษ. เพื่อขอความเห็นชอบ และเสนอ อกก.คก. เห็นชอบเรียบร้อยแล้ว

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน โดยการใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) มีการดำเนินการเป็นไปตามแผน ซึ่งโครงการดังกล่าวไม่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับ คะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๔ = การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน มีระดับความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ประมวลราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

l๔ = ความล่าช้าของการใช้ระบบบริหารจัดการภายใน (Back Office) ระบบบัญชี - การเงิน จากแผนที่กำหนด มีระดับความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ๖ เดือน และเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามลำดับ

๕. การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ

๕.๑ ความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ไม่เป็นไปตามแผน

๕.๒ ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนดTOR ให้ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งาน

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

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา	น้อยมาก ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
L๕ = การจัดทำร่าง TOR การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดิน ทรัพยากรและ จัดเก็บผลประโยชน์	เสนอ อภก.คก. ไม่ทันตาม กำหนดเวลา	จัดส่ง ร่าง TOR ให้ ศทส. เพื่อ นำเสนอ ICT ส.ป.ก.	ร่าง TOR ได้รับความ เห็นชอบ จากคณะ ทำงานฯ หรือ ผู้บริหาร	มีการประชุม หารือร่าง TOR กับผู้มีความรู้ และผู้ใช้งาน ระบบ	ร่าง TOR ไม่ครอบคลุม ทุกความต้องการ ในการใช้งาน
I๕ = ความล่าช้าในการพัฒนา ระบบข้อมูลที่ดินทรัพยากร และจัดเก็บผลประโยชน์	๓ เดือน	๖ เดือน	๙ เดือน	๑ ปี	มากกว่า ๑ ปี

๕.๔ ที่มาการตั้งเกณฑ์การประเมิน

กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ มีข้อมูลที่ดินทรัพยากรและจัดเก็บผลประโยชน์กองทุนการปฏิรูปที่ดินฯ ที่มีความซับซ้อน เนื่องจากเกี่ยวข้องกับข้อมูลจำนวนมากและความหลากหลาย โดยการดำเนินการที่ผ่านมา มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ และจัดทำร่าง TOR แล้ว แต่การระบุรายละเอียดข้อมูลของระบบยังไม่ชัดเจน ไม่ครอบคลุม และไม่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ทั้งส่วนกลางและ ส.ป.ก.จังหวัด โดยปัจจุบันข้อมูลดังกล่าวถูกจัดเก็บและเรียกใช้งานแบบไม่ Real time ทำให้เกิดความล่าช้าหรือไม่ทันตามกำหนดเวลาในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ กลุ่มที่ดินและจัดเก็บผลประโยชน์ร่วมกับกลุ่มระบบข้อมูลกองทุน มีแผนการดำเนินการพัฒนาระบบดังกล่าวโดยทบทวนการดำเนินการพัฒนาเพื่อให้มีระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพรองรับการทำงานแบบ Real time ทั้งจากส่วนกลางและส่วนภูมิภาค พร้อมใช้งานตลอดเวลาสามารถให้บริการผู้ใช้งานระบบงานสารสนเทศและฐานข้อมูลได้อย่างต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ครอบคลุมครบทุกความต้องการในการใช้งานระบบ จึงคาดการณ์ว่า หากมีการจัดทำร่าง TOR ล่าช้าเกินกำหนดเวลามากกว่าที่ผ่านมาจะส่งผลกระทบในระดับรุนแรง จึงได้กำหนดเกณฑ์ระดับคะแนนความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

L๕ = การจัดทำร่าง TOR การพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์ ระดับความเสี่ยงระดับสูงมาก ระดับคะแนน ๕ คะแนน เท่ากับร่าง TOR ไม่ครอบคลุมทุกความต้องการในการใช้งาน และลดลงตามลำดับ

ความรุนแรงของผลกระทบจะเกิดขึ้น

I๕ = ความล่าช้าในการพัฒนาระบบข้อมูลที่ดินทรัพย์สินและจัดเก็บผลประโยชน์ ระดับความเสี่ยงระดับสูงมาก ระดับคะแนน ๕ คะแนน เท่ากับ มากกว่า ๑ ปี และลดลงตามลำดับ

ผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

นายศักดิ์ศิริ	ธูปวงศ์	ผู้อำนวยการสำนักบริหารกองทุน
นางสาวสุนีลา	รัฐกิจกุล	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการพิเศษ
นายกมล	เรืองเดช	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินชำนาญการพิเศษ

ผู้จัดทำ

นางสาวฐิติมา	วัฒนจ้ง	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาทุนหมุนเวียน
นางสาวอภิษฎา	บุญกลิ่น	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ
นางสาวเอมอร	มนต์ประเสริฐ	นักวิชาการปฏิรูปที่ดินปฏิบัติการ
