



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน กลุ่มวิชาการและแผนงานจัดที่ดิน โทร. ๑๓๔๒

ที่ กษ ๑๒๐๕.๒/๒๖๕๖ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอสั่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ตามหนังสือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) ที่ กษ ๑๒๐๑.๖/ว๖๐๘ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๔ กพร. ส.ป.ก. ขอให้สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน (สจก.) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) และเผยแพร่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน > ข่าวประชาสัมพันธ์ > “การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔” นั้น

สจก. ดำเนินการเผยแพร่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านเว็บไซต์หน่วยงานแล้ว และขอสั่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ รายละเอียดตามแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายสุรัชย์ ยุทธชนะ)
ผู้อำนวยการสำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน

สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน (สจก.)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	สจก.แจ้งส.ป.ก. จังหวัดให้ดำเนินการตาม มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ส.ป.ก. การใช้ข้อมูลจากศูนย์บริการประชาชน(ระบบปิ่นสุข)
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน	สจก.มีการดำเนินการควบคุมภายในและจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล	สจก.มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจนครอบคลุม ภารกิจหน้าที่รับผิดชอบ มีสายการบังคับบัญชาที่มีความ ชัดเจนและมีการมอบหมายงานตามลำดับการปฏิบัติงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สจก. จัดให้มีกิจกรรม (Unit school) ถ่ายทอดองค์ความรู้ แนวทาง คู่มือการดำเนินงาน เพื่อให้บุคลากรสามารถ นำไปศึกษา เรียนรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สจก. มอบหมายบุคลากรเข้าร่วมคณะทำงานกำกับ ติดตาม ร่วมบูรณาการงานจัดที่ดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบรรลุตามเป้าหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	สจก.มีการกำหนดกิจกรรมและวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ วัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน เพื่อวิเคราะห์ปัจจัยที่ครอบคลุม และระบุความเสี่ยงขององค์กรไว้อย่างชัดเจน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	สจก.มีการวิเคราะห์ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ระบุปัจจัยเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องทั้งปัจจัยภายในภายนอกและกำหนดแนว ทางการจัดการความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	สจก.นำข้อมูลจากศูนย์บริการประชาชน(ระบบปิ่นสุ)มาพิจารณาประกอบการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและจัดทำ มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตส.ป.ก.
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	สจก.แจ้งส.ป.ก. จังหวัดให้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติงานแผนการจัดที่ดินและจัดประชุมติดตามผลงานเพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคและประเมินผลหาแนวทางแก้ไขความเสี่ยงต่อแผนงานและวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สจก.ให้ความสำคัญและมอบหมายบุคลากรเข้าร่วมคณะทำงานกำกับ ติดตาม ร่วมบูรณาการงานจัดที่ดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบรรลุตามแผนงานที่กำหนดไว้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	สจก. กำกับการปฏิบัติงานและรายงานผลจากระบบแผนงาน-ผลงาน PARA,ระบบปิ่นสุ,ระบบส่งสุขโดยอาศัยเทคโนโลยีเป็นเครื่องมือในการควบคุม ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงาน กิจกรรมการควบคุมภายในขององค์การให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สจก.ให้ความสำคัญและนำเสนอข้อมูลผลงานในคณะทำงานกำกับ ติดตาม ร่วมบูรณาการงานจัดที่ดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบรรลุตามเป้าหมาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สจก. นำฐานข้อมูลจากการจัดที่ดิน ระบบจัดที่ดินออนไลน์ (ALRO Land Online) มาสนับสนุนการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงการควบคุมภายในและข้อมูลการรายงานผลงานจากระบบแผนงาน-ผลงาน PARA,ระบบปิ่นสุ,ระบบส่งสุขในกำกับ ติดตามการปฏิบัติงานการควบคุมภายใน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สจก. จัดให้มีการประชุมติดตามผ่านระบบ ZOOM หรือระบบ VDO Conference ในการกำกับและติดตามการปฏิบัติงานส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เพื่อรับฟังปัญหาสถานการณ์เพื่อแลกเปลี่ยน และร่วมกันแก้ไขปัญหา เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามแผนงานที่กำหนดไว้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สจก. นำข้อมูลความพึงพอใจของผู้รับบริการในศูนย์บริการประชาชนจากระบบปิ่นสุข ให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุง การให้บริการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตาม ที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน	สจก. จัดทำรายงานผลความก้าวหน้าการควบคุมภายใน รอบ ๙ เดือนพร้อมแนบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องที่ได้ ดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สจก. ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายในด้วยตนเอง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณต่อไปให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรัชย์ ยุทธชนะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐เดือนกันยายนพ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ดำเนินการจัดหาที่ดินเพื่อนำมาปฏิรูปที่ดิน คือ ศึกษ วิเคราะห์ และติดตามงานจัดที่ดินของรัฐ และที่ดินเอกชน รวมทั้งการสอบสวนสิทธิ การเจรจากระจายสิทธิ และการปรับปรุง สิทธิการถือครองที่ดิน						
แนวทางการดำเนินงาน แผนงาน-งบประมาณ ด้านการจัดที่ดินทำกิน						
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผนงาน-งบประมาณการจัดที่ดิน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ						
๒. เพื่อให้ผลงานจัดที่ดินบรรลุเป้าประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้						
กิจกรรม						
๑. การจัดทำแผนงาน-งบประมาณ การจัดที่ดินทำกิน	-ผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนงาน	-จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานแผนงาน,PARA, ระบบปันสุข,ระบบส่งสุข	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	-	-	สำนัก จัดการ ปฏิรูปที่ดิน (สจก.)
๒. การจัดทำคำของบประมาณประจำปี	-งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไม่เพียงพอ	-การจัดทำแผนการตรวจติดตามการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ -ประสานงาน สบก. สวม. ศทส. ส.ป.ก.จังหวัด ประชุมและติดตามผลงานรายไตรมาส - ส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรและงบประมาณ ให้ ส.ป.ก.จังหวัด	สามารถลด ความเสียหายให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้			
๓. วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรคของ แผนงานงบประมาณการจัดที่ดิน	- แผนงานดำเนินการค้างจัดมี ความยากต่อการจัดที่ดินและ มีความละเอียดสูงต้องใช้	-การตรวจราชการติดตามการดำเนินงานแผนงาน จัดที่ดินเพื่อรับทราบปัญหาและอุปสรรคงานจัด ที่ดินผู้ตรวจราชการกรม				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ดำเนินการจัดหาที่ดินเพื่อนำมาปฏิรูปที่ดิน ศึกษา วิเคราะห์ และติดตามงานจัดที่ดินของรัฐ และที่ดินเอกชน รวมทั้งการสอบสวนสิทธิ การเจรจาขายสิทธิ และการปรับปรุงสิทธิการถือครองที่ดิน แนวทางการดำเนินงาน แผนงาน-งบประมาณ ด้านการจัดที่ดินทำกิน ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผนงาน-งบประมาณการจัดที่ดิน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้ผลงานจัดที่ดินบรรลุเป้าประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้						
	ทรัพยากรการบริหารมาก เช่น บุคลากร งบประมาณ	- การประสานระหว่าง สบก. สวม. ศทส. และ ส.ป.ก.จังหวัด -การจัดทำคู่มือการจัดที่ดินชุมชน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติงาน				

หมายเหตุ* กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่ จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรัชย์ ยุทธชนะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔