

สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน (สจก.)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- สจก. ให้ความสำคัญในการสร้างบรรยากาศในการควบคุมภายใน โดยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมและการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงาน โดยมีการประกาศเจตนารมณ์การเป็นองค์กรคุณธรรม พร้อมด้วยบุคลากรเจ้าหน้าที่สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน -ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	สจก. มีการดำเนินการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	สจก. มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจนครอบคลุมภารกิจหน้าที่รับผิดชอบ มีสายการบังคับบัญชาที่มีความชัดเจนและมีการมอบหมายงานตามลำดับการปฏิบัติงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สจก.มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถตามความต้องการของบุคลากร โดยให้บุคลากรที่มีความสนใจในการพัฒนาตนเองเข้าร่วมการฝึกอบรมของหน่วยงานต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สจก. มอบหมายบุคลากรเข้าร่วมคณะทำงานกำกับติดตาม ร่วมบูรณาการงานจัดที่ดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบรรลุตามเป้าหมาย - สจก. มีกำหนดให้บุคลากรจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และจัดทำตัวชี้วัดระดับหัวหน้าหน่วย หัวหน้ากลุ่มงาน รายบุคคล และมีการประเมินและรายงานการปฏิบัติงานรายบุคคลในรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	สจก. มีการกำหนดกิจกรรมและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน เพื่อวิเคราะห์ปัจจัยที่ครอบคลุมและระบุความเสี่ยงขององค์ไว้อย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	สก. มีการวิเคราะห์ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทั้งปัจจัยภายในและภายนอกและกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	สก. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งสำนักแล้วและได้กำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงไว้ด้วย
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สก. แจ้ง ส.ป.ก. จังหวัด ให้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติงานแผนการจัดที่ดินและจัดประชุมติดตามผลงานเพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคและประเมินผลหาแนวทางแก้ไขความเสี่ยงต่อแผนงานและวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สก. ให้ความสำคัญและมอบหมายบุคลากรเข้าร่วมคณะทำงานกำกับ ติดตาม ร่วมบูรณาการงานจัดที่ดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบรรลุตามแผนงานที่กำหนดไว้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- สก. กำกับการปฏิบัติงานและรายงานผลจากระบบแผนงาน-ผลงาน Alro Land , ระบบฐานข้อมูลกองทุนโดยอาศัยเทคโนโลยีเป็นเครื่องมือในการควบคุม ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงาน กิจกรรมการควบคุมภายในขององค์การให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สก. ให้ความสำคัญและนำเสนอข้อมูลผลงานในคณะทำงานกำกับ ติดตาม ร่วมบูรณาการงานจัดที่ดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบรรลุตามเป้าหมาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สก. นำข้อมูลจากฐานการจัดที่ดิน ระบบจัดที่ดินออนไลน์ (ALRO Land Online) มาสนับสนุนการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงการควบคุมภายใน และข้อมูลการรายงานผลจากระบบฐานข้อมูลกองทุนในกำกับ ติดตามการปฏิบัติงานการควบคุมภายใน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สก. จัดให้มีการประชุมติดตามผ่านระบบการประชุมออนไลน์ Zoom Meeting/GDCC Space Plus ในการกำกับและติดตามการปฏิบัติงานส่วนกลางและส่วนภูมิภาคเพื่อรับฟังปัญหา สถานการณ์เพื่อแลกเปลี่ยน และร่วมกันแก้ไขให้การปฏิบัติงานบรรลุตามแผนงานที่กำหนดไว้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	- มีการจัดตั้งไลน์กลุ่มเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและการสื่อสารกันภายในองค์กร เพื่อให้ทราบถึงแนวทางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้เป็นไปอย่างรวดเร็วและทั่วถึง
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สจก. มีการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์กรในการปฏิบัติงานและการให้บริการขององค์กร ตลอดจนเพิ่มช่องทางการตรวจสอบข้อมูล
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตาม ที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน	สจก. จัดทำรายงานผลความก้าวหน้าการควบคุมภายใน รอบ ๙ เดือน พร้อมแนบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องที่ได้ ดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สจก. ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายในด้วยตนเอง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณต่อไปให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องดำเนินการ ควบคุมภายในต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลายมือชื่อ.....



(นายอัครเดช ร่มโพธิ์เย็น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย การจัดทำแผนงาน และงบประมาณ กิจกรรมจัดที่ดิน เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของกลุ่มวิชาการและแผนงานจัดที่ดิน สำนักงานจัดการปฏิรูปที่ดิน ตามโครงสร้างการแบ่งงานภายใน ที่ อภพ. กษ. มีมติอนุมัติในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๕๘ และตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วนราชการ ส.ป.ก. กษ. พ.ศ. ๒๕๕๒ กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานตามแผนงานกิจกรรมจัดที่ดิน เฉพาะงานจัดที่ดินตามระเบียบ คปก. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการคัดเลือกและจัดที่ดินให้แก่เกษตรกร การโอนหรือตกทอดทางมรดกสิทธิการเช่าหรือเช่าซื้อ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ข้อ ๖๒) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้แผนงานจัดที่ดิน เฉพาะแผนงานจัดที่ดินตามระเบียบ คปก. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการคัดเลือกและจัดที่ดินให้แก่เกษตรกร การโอนหรือตกทอดทางมรดกสิทธิการเช่าหรือเช่าซื้อ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ข้อ ๖๒) มีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติใกล้เคียงแผนงานมากที่สุด ๒. เพื่อให้ผลงานจัดที่ดินบรรลุเป้าหมายตามแผนงานที่กำหนดไว้ ๓. เพื่อให้การจัดสรรงบประมาณกิจกรรมจัดที่ดินมีประสิทธิภาพ						
ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง ๑. จัดทำแผนงานจัดที่ดินเฉพาะข้อ ๖๒	- ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน	- ปรับแผนงานการดำเนินงานการจัดที่ดินตามข้อ ๖๒	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้			๓๐ ก.ย. ๖๙/ สจก. กผด.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. นำแผนงานไปปฏิบัติ	- ส.ป.ก.จังหวัดไม่สามารถ ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติ ที่ส่วนกลางแจ้งเวียน เนื่องจาก มีความไม่ชัดเจนในบางขั้นตอน	- สจก. ร่วมมือกับ สกม. จัดประชุมสัมมนาชี้แจง แนวทางปฏิบัติที่ ส.ป.ก. ส่วนกลางแจ้งเวียน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่สามารถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องดำเนินการ ควบคุมภายในต่อ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	ส.ป.ก.จังหวัด บางจังหวัด มีปัญหาและ ข้อสงสัยในบาง ประเด็นของ แนวทางปฏิบัติ ที่ส่วนกลาง แจ้งเวียน ทำให้ ไม่สามารถ ดำเนินการ ได้ทันตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	สจก. ประสาน ส.ป.ก.จังหวัด เพื่อรับทราบ ประเด็นปัญหา และข้อสงสัยที่ เกิดขึ้นและ ประสานสำนัก ที่เกี่ยวข้อง (สกม. และ สผส.) เพื่อดำเนินการ แก้ไขปัญหาและ ชี้แจง ส.ป.ก. จังหวัด	๓๐ ก.ย. ๖๙/ สจก. กผด.
๓. รายงานผลการดำเนินงาน	- การบันทึกผลงานและการรายงาน ที่ต้องรายงานในหลายระบบ	- ประสาน ศทส. จัดทำหนังสือแจ้งวิธีการบันทึกข้อมูล ในระบบรายงานต่าง ๆ - ประสาน ส.ป.ก.จังหวัด ตรวจสอบผลการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับการรายงานผลงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้			๓๐ ก.ย. ๖๙/ สจก. กผด.

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลายมือชื่อ.....

(นายอัครเดช ร่มโพธิ์เย็น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙