

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากรของสำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.) ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความสุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม รวมทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด - ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน (ผอ.สวผ.) ให้ความสำคัญในการสร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในของ สวผ. โดยเสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริตและการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงาน โดยการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต และประกาศเจตนารมณ์การเป็นองค์กรคุณธรรม - การปฏิบัติงานของบุคลากรของ สวผ. มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการเก็บข้อมูลหลักฐาน เป็นหมวดหมู่ สามารถตรวจสอบเปิดเผยข้อมูลย้อนหลังได้ อาทิ การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผอ. สวผ. มีอำนาจในการบริหารจัดการระบบการดำเนินงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน มีการมอบหมายงานอย่างเป็นระบบ รวมถึงกำกับติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การขับเคลื่อนงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - สวผ. ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. กำหนดคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ สวผ. ๒. จัดประชุมพิจารณากลับกรองความเสี่ยงของ สวผ. และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของ สวผ. ๓. รายงานติดตามประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๔. ประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๕. จัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สวผ. โดยครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- ผอ.สวผ. บริหารภายใต้โครงสร้าง อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบตามการปฏิบัติงานภายในสำนัก โดยแบ่งเป็น ๕ กลุ่ม และ ๑ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มติดตามและประเมินผล กลุ่มนโยบายแผนงานและงบประมาณ กลุ่มวิจัย และพัฒนาการปฏิรูปที่ดิน กลุ่มงานคณะกรรมการปฏิรูปที่ดิน และกลุ่มความร่วมมือระหว่างประเทศ โดยมีผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดินให้คำปรึกษา วางแผนแนะนำ และควบคุมงานด้านวิชาการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ สวผ. สามารถดำเนินงานด้านแผนงาน และด้านวิชาการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- ผอ.สวผ. ส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายใน สวผ. ผ่านระบบ Unit School โดยให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญแต่ละด้าน เป็นผู้อบรมให้ความรู้แก่เพื่อนร่วมงาน - ผอ.สวผ. ส่งเสริมให้บุคลากรใน สวผ. เข้าร่วมการอบรมพัฒนาทักษะความสามารถร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างสม่ำเสมอ - ผอ.สวผ. สร้างแรงจูงใจให้บุคลากรมีการพัฒนาตนเองด้านวิชาการ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สวผ. กำหนดให้บุคลากรจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และจัดทำตัวชี้วัดตามอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม กำหนดให้กลุ่มฝ่ายจัดทำแผนปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรใช้เป็นแนวทางยึดปฏิบัติ - สวผ. ส่งเสริมให้บุคลากร ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กิจกรรมการควบคุมภายในบรรลุผลอย่างมีประสิทธิภาพ - สวผ. จัดประชุมติดตาม กำกับกับการปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุกไตรมาส ภายใน สวผ. โดยมีการวิเคราะห์ปัญหา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	อุปสรรคที่เกิดขึ้น และนำมาปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- สวผ. แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน จัดประชุมทำแผนบริหารความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมที่ใช้ในการควบคุมภายในอยู่บนพื้นฐานของภารกิจและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - สวผ. คัดเลือกกิจกรรมผ่านการวิเคราะห์อย่างรอบด้านในทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง และดำเนินการโดยผ่านกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรในกลุ่มงาน ซึ่งมีความเสี่ยงต่อหน่วยงานมากที่สุดที่จะนำมาใช้ในการควบคุมภายใน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	- บุคลากรของ สวผ. มีส่วนร่วมในการกำหนดและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก - สวผ. กำหนดเกณฑ์และจัดลำดับความเสี่ยงอ้างอิงตามระดับความรุนแรงของผลกระทบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - สวผ. กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน ได้แก่ บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญหรือประสบการณ์ในงานที่เกี่ยวข้องหรืองานในหน้าที่รับผิดชอบ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- สวผ. วิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญของโอกาสที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ผ่านการกำกับดูแลและตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมกันปรับปรุง แก้ไข การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สวผ. วิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญของความเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบ เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายรัฐบาล การโยกย้ายของบุคลากร ความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ประกอบกับมาตรการในการกำกับดูแลกิจกรรมการควบคุมภายใน - สวผ. วิเคราะห์และประเมินระดับของผลกระทบกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ประกอบกับมาตรการในการกำกับดูแลกิจกรรมการควบคุมภายใน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จึงช่วยลดความเสี่ยงอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ก็ตามที่อาจกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายรัฐบาล การโยกย้ายบุคลากรของ สวผ. เป็นต้น
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- สวผ. กำหนด วิเคราะห์ ปรับปรุง และพัฒนา กิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องและครอบคลุมกับความเสี่ยงที่พบในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เกิดขึ้นน้อยที่สุดและองค์กรยอมรับได้ ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ การปรับปรุงคู่มือการทำงาน การประชุมติดตามการดำเนินงานรายเดือน และ การจัด Unit School
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- สวผ. นำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน เช่น การสื่อสารผ่านทาง E-mail, แอปพลิเคชัน LINE, การประชุมผ่านระบบออนไลน์, การแลกเปลี่ยนข้อมูลผ่าน Google Application ฯลฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานควบคุมภายในดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สวผ. กำหนดนโยบาย มาตรการ วิธีการ และกระบวนการควบคุมที่ชัดเจน ครอบคลุมผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ได้แก่ ๑. มอบหมายงานโดยจับคู่การทำงานระหว่างบุคลากรที่มีประสบการณ์ร่วมกันกับบุคลากรที่ยังขาดประสบการณ์ ผ่านระบบพี่สอนน้อง ๒. การจัด Unit School ในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับงาน สวผ. ๓. การตรวจสอบถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอผู้บริหาร ๔. ทบทวนกิจกรรมต่าง ๆ ของ สวผ. ที่มีความเสี่ยงเพื่อนำมาประกอบการพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมเพื่อทำการควบคุมในครั้งถัดไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สวผ. นำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ได้แก่ ๑. การจัดเก็บข้อมูลผ่าน Google Application , Cloud Storage, One Drive และ Dropbox ๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ผ่านระบบออนไลน์ ๓. การสื่อสารระหว่างหน่วยงานโดยผ่านทางแอปพลิเคชัน LINE และ E-mail
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สวผ. ชี้แจงทำความเข้าใจภายใน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติ มีการสืบค้น เผยแพร่ และร่วมกันตรวจสอบข้อมูล โดยนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ได้แก่ การแลกเปลี่ยนข้อมูลผ่านแอปพลิเคชัน LINE และ Google Application
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สวผ. ชี้แจงและประชาสัมพันธ์เพื่อเป็นการถ่ายทอดความรู้ และสร้างความเข้าใจให้กับหน่วยงานภายนอกให้ได้รับทราบข้อมูลและแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงาน ผ่านวิธีการต่างๆ ได้แก่ ระบบ E-Saraban, E-mail, LINE, Google Application, Cloud Storage, Web Site และการประชุมผ่านระบบออนไลน์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- สวผ. ติดตาม ควบคุม และกำกับดูแลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดประชุม เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกไตรมาส พร้อมก็นำข้อคิดเห็นไปปรับปรุงและแก้ไขตามข้อเสนอแนะภายในเวลาที่กำหนด
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สวผ. รายงานปัญหาอุปสรรคระหว่างการทำงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ ตลอดจนมีการประสานงานกันระหว่างบุคลากร เพื่อให้การติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามแผนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมทั้งร่วมกันตรวจสอบและแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สวผ. ดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวม สวผ. มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด โดยมี ผอ.สวผ. และหัวหน้ากลุ่มงาน กำกับ ดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และมีการติดตามระบบควบคุมภายในตามแผนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง จากการประเมินผลดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ สวผ. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ หากในอนาคตมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบควบคุมภายในต้องมีการทบทวนและจัดทำแผนควบคุมภายในต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายอุกฤษฏ์ อินทาทรมณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๒ ลำดับที่ ๑๐ สำนักวิชาการและแผนงาน ๒. กิจกรรม โครงการพัฒนาทักษะการทำงานด้านแผนงาน งบประมาณ และงานยุทธศาสตร์ของบุคลากร สำนักวิชาการและแผนงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างความเข้าใจ แนวทาง และ วิธีการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผนงาน งบประมาณ และงานด้านยุทธศาสตร์ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรมให้กับผู้ปฏิบัติงาน	-	-	-	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อถ่ายทอดความรู้ ประสบการณ์ ความเข้าใจในการทำงานที่ดีระหว่าง ผู้ปฏิบัติงาน						
ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง สูงสุด ข้อ ๒. จับคู่การทำงานระหว่างเจ้าหน้าที่ ที่มีประสบการณ์ในการทำงานเพื่อทำงาน ร่วมกันกับเจ้าหน้าที่ที่ยังขาดประสบการณ์ ผ่านระบบพี่สอนน้อง	- ประสบการณ์ ของเจ้าหน้าที่ในงาน ที่ต่างกัน (O๒)	- ติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และมีการมอบหมายงาน โดยจับคู่ การทำงานระหว่างเจ้าหน้าที่ที่มี ประสบการณ์ในการทำงานร่วมกับ เจ้าหน้าที่ที่ยังขาดประสบการณ์ ผ่านระบบพี่สอนน้อง	- การควบคุม ที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.สวพ.
ข้อ ๓. จัด Unit school บรรยายหัวข้อ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนงาน งบประมาณ และงานด้านยุทธศาสตร์	- เจ้าหน้าที่ขาดความสนใจ ในการจัดทำแผนงาน งบประมาณ และยุทธศาสตร์ (O๓)	- มีการประชาสัมพันธ์ การจัด Unit School ที่น่าสนใจและให้เห็น ประโยชน์ที่ได้รับอย่างแพร่หลาย ได้แก่ หัวข้อ แผน ๓ ระดับ และ การเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร	- การควบคุม ที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.สวพ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ข้อ ๔. ตรวจสอบ ตรวจสอบ และให้ คำแนะนำในการปรับปรุงเอกสาร และ การดำเนินงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- ความไม่ครบถ้วนและ ความไม่ถูกต้องของ ข้อมูลแผนงาน งบประมาณ และงานยุทธศาสตร์ (๐๔)	- สร้างความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ และมีการพัฒนาทักษะการทำงาน ด้านแผนงาน งบประมาณ และ ยุทธศาสตร์ โดยการจัดประชุม เตรียมความพร้อมชี้แจงรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	- การควบคุม ที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.สวพ.

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายอุกฤษฏ์ อินทภรณ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗