

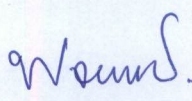
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

| (๓)<br>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (๔)<br>ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม และยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b><br/>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน กิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b><br/>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่หน่วยงานกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p>สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมดีการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายงานมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรในสำนักงาน ซึ่งมีความชัดเจน เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>เจ้าหน้าที่ทุกกลุ่ม/ฝ่ายในสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัยมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยต่างๆ ภายในหน่วยงานโดยอาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาของแต่ละกลุ่ม/ฝ่าย โดยวิเคราะห์จากปัจจัยภายในและภายนอกอย่างครอบคลุม ทุกภารกิจงาน</p> <p>สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย มีระเบียบวิธีปฏิบัติงานตลอดจนคู่มือต่างๆ ที่ชัดเจนและเพียงพอ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติจึงสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมั่นใจและรวดเร็ว ถูกต้อง</p> |

| (๓)<br>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (๔)<br>ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงาน ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย มีระบบสารสนเทศที่ทันสมัย ไม่ว่าจะเป็น ระบบ alro land ซึ่งสามารถสืบค้นข้อมูลเกี่ยวกับสารบบที่ดินได้อย่างละเอียดครบถ้วน และระบบการรับเงินจากลูกหนี้เงินกู้ที่สามารถตรวจสอบรายละเอียดการรับชำระเงินย้อนหลังได้ตลอดเวลา ทำให้มั่นใจได้ว่ามีความโปร่งใสในการทำงาน</p> <p>สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย มีการติดตามประเมินผลในการปฏิบัติงานเป็นประจำ มีการรายงานผลงานเป็นรายเดือน มีการแจ้งเตือนหากเกิดปัญหาและเพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันเวลาตามแผนการควบคุมภายใน</p> |

#### ผลการประเมินโดยรวม (๕)

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน   
 (นางสาวพจนันท์ กองมาก)  
 ปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย  
 วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

| (๓)<br>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (๔)<br>ความเสี่ยง                                                                                     | (๕)<br>การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (๖)<br>การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                      | (๗)<br>ความเสี่ยงที่<br>ยังมีอยู่ | (๘)<br>การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน | (๙)<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ๑) ด้านการจัดที่ดิน                                                                                                                          | การตรวจสอบ<br>คุณสมบัติของ<br>เกษตรกรโดยการ<br>สอบถาม อาจมีการ<br>ให้ข้อมูลที่ไม่มีตรงกับ<br>ความจริง | พิจารณาคุณสมบัติเกษตรกร<br>ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและ<br>การแสวงหาข้อเท็จจริง<br>เพิ่มเติมจากพยานเอกสาร ,<br>คำรับรองของผู้ปกครองท้องที่<br>โดยละเอียด และเน้นย้ำให้<br>เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อระเบียบที่<br>เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ อีก<br>ทั้งประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกร<br>ในเขตพื้นที่ปฏิรูปที่ดินทราบ<br>ถึงหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงอยู่ระดับที่<br>ยอมรับได้ | -                                 | -                                        | กลุ่มกฎหมาย<br>ส.ป.ก.สุโขทัย/<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๓         |
| ๒) ด้านการจัดที่ดิน                                                                                                                          | การจัดที่ดินออกนอก<br>เขตปฏิรูปที่ดิน                                                                 | ๑.ใช้แผนที่ของ ส.ป.ก.ในการ<br>ตรวจสอบแนวเขต<br>๒.ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่อย่าง<br>สม่ำเสมอ<br>๓.ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์<br>ต่างๆให้เกษตรกรในเขต<br>ปฏิรูปที่ดินทราบอย่างทั่วถึง                                                                                                                                                        | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงอยู่ระดับที่<br>ยอมรับได้ | -                                 | -                                        | กลุ่มงานช่างและแผนที่<br>ส.ป.ก.สุโขทัย /<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ |

| (๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง                                                                 | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                       | (๖) การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                             | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓) ด้านการบริหารรถยนต์<br>ราชการ                                                                                                  | การนำรถยนต์<br>ราชการออกไปใช้<br>นอกวันและเวลา<br>ราชการโดยไม่ได้รับ<br>อนุญาต | ๑.ติดป้ายและหมายเลขรถยนต์<br>ราชการในสถานที่โรงจอดรถยนต์<br>ราชการ<br>๒.ติดตั้งกล้องจัดเก็บกฏจราจร<br>รถยนต์ราชการเพื่อป้องกันการ<br>หยิบกฏจราจรไปใช้โดย พละการ<br>๓.จัดทำทะเบียนคุมการใช้<br>รถยนต์ราชการตามระเบียบ<br>ข้อบังคับ | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงอยู่ระดับที่<br>ยอมรับได้ | -                          | -                                 | ฝ่ายบริหารทั่วไป<br>ส.ป.ก.สุโขทัย/<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๓                               |
| ๔) ด้านการจัดเก็บ/รับ/<br>นำส่งเงินกองทุน                                                                                         | การรับและนำส่ง<br>เงินกองทุน อาจมี<br>ความคลาดเคลื่อน                          | ๑. มีการนำส่งเงินที่ได้รับเป็น<br>รายวัน<br>๒. มีการจัดทำรายงานเงิน<br>คงเหลือประจำวัน<br>๓. มีการตรวจสอบยอดเงินที่<br>นำส่งที่ธนาคารกับระบบ<br>โปรแกรมเงินกองทุนเป็นประจำ<br>ทุกวัน                                              | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงอยู่ระดับที่<br>ยอมรับได้ | -                          | -                                 | กลุ่มงานการเงินบัญชี<br>และจัดเก็บ<br>ผลประโยชน์<br>ส.ป.ก.สุโขทัย /<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ |

ชื่อผู้รายงาน *Wan.*

(นางสาวพจนันท์ กองมาก)

ปฎิรูปที่ดินจังหวัดสุโขทัย

วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓