

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (สพท.)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- บุคลากร สพท. ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ความโปร่งใส และมีความรับผิดชอบต่อผลสัมฤทธิ์ของงาน - ผู้บริหารและบุคลากรถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนและประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตของ ส.ป.ก. - ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี และมีการเผยแพร่แนวทางปฏิบัติให้บุคลากรรับทราบ
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- มีคณะทำงานด้านการควบคุมภายในของสำนัก ตามคำสั่ง สพท. ที่ ๑๐/๒๕๖๘ สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘ ทำหน้าที่ติดตาม กำกับ และ รายงานผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร เป็นรายไตรมาส/รอบ ๖, ๙, ๑๒ เดือน
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- มีโครงสร้างองค์กรและการแบ่งงานภายใน สพท. เป็นกลุ่มงาน มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบโครงการและกิจกรรมชัดเจน เช่น กพม. รับผิดชอบโครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ เพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สพท. ร่วมส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาความรู้ผ่านการอบรม สัมมนา และแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) เช่น การสัมมนาเชิงปฏิบัติการหลักสูตรการพัฒนาผู้นำสถาบันเกษตรกร และเชื่อมโยงภาคีเครือข่าย คทช. ในเขตปฏิรูปที่ดินระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สพท. กำหนดตัวชี้วัดและความรับผิดชอบรายบุคคลตามระบบประเมินผลการปฏิบัติราชการ (KPI) ที่สอดคล้องกับเป้าหมายโครงการ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ	- สพท. กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เชื่อมโยงกับภารกิจ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์กิจกรรมสอดคล้องกับภารกิจตามกฎหมายกระทรวงและ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ข้อสรุป
ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์	แผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๙ โดยมีพื้นที่ดำเนินการชัดเจน ๑๑ จังหวัด ๑๕ สหกรณ์ ๖ กลุ่มเกษตรกร ๖๐๐ ราย - ผลการดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายครบทุกตัวชี้วัด เกษตรกรมีรายได้เพิ่มขึ้นเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๒
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยง	- สพท. ระบุความเสี่ยงรายขั้นตอนการปฏิบัติงาน วิเคราะห์โอกาสและผลกระทบ (LxI) จัดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิความเสี่ยง และเลือกขั้นตอนที่มีความเสี่ยงสูงสุดมาจัดทำแผนการควบคุม
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์	- สพท. พิจารณาโอกาสเกิดการทุจริตในการใช้งบประมาณ การจัดฝึกอบรม และการเบิกจ่าย โดยดำเนินการตามระเบียบการเงินการคลัง และการจัดซื้อจัดจ้าง
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- สพท. ติดตามการเปลี่ยนแปลงด้านนโยบาย คทช. งบประมาณ และบุคลากร และนำมาทบทวนความเสี่ยงในการประชุมคณะทำงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	- สพท. กำหนดและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและวัตถุประสงค์ของงาน โดยมีการมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน กิจกรรมที่ปรับให้สอดคล้องกับสถานการณ์ เช่น การประชุมชี้แจงโครงการผ่านระบบ Zoom Meeting การจัดสัมมนาพัฒนาสมรรถนะ และการบูรณาการกับหน่วยงานภาคี
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- สพท. ใช้ระบบเทคโนโลยี เช่น E-Office, E-mail, Zoom Meeting, GDCC space และ LINE ในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน สั่งการ ติดตาม และรายงาน และควบคุมการเข้าถึงข้อมูลตามสิทธิ์ผู้ใช้
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- สพท. จัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานโครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแบบรายงานผลการดำเนินงาน เพื่อให้ ส.ป.ก.จังหวัดปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- สพท. ได้รับแบบรายงานผลการดำเนินงานจาก ส.ป.ก.จังหวัด ข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากสำนักบริหารกลาง สำนักบริหารกองทุน และสำนักวิชาการและแผนงาน ทำให้ได้ข้อมูลครบถ้วนทันเวลา และใช้ประกอบการตัดสินใจได้ - สพท. ใช้การสื่อสารภายในทั้งแบบทางการผ่านหนังสือราชการ เช่น กษ ๑๒๐๙/ว๒๕๕๐ ลว. ๓ พ.ย. ๖๘ และไม่เป็นทางการ (LINE กลุ่ม, GDCC space) แบบสื่อสารสองทาง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้ประสบความสำเร็จ - สพท. สื่อสารกับภายนอกผ่านเว็บไซต์ ส.ป.ก. Facebook และหนังสือประสานขอความร่วมมือจากหน่วยงานภาคี เช่น กรมส่งเสริมสหกรณ์ ในการมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถร่วมเป็นวิทยากรให้ความรู้แก่บุคลากร ส.ป.ก. และเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- สพท. ติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานผ่านแบบรายงานจากจังหวัด และรายงานความก้าวหน้าตามแผนการควบคุมภายในรอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน - สพท. รายงานข้อบกพร่องและผลการติดตามต่อผู้บริหาร เพื่อขอรับคำแนะนำพร้อมทั้งดำเนินการแก้ไขให้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (สพท.) มีระบบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสม ช่วยให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยโครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดำเนินการได้ครบตามเป้าหมาย คือ เกษตรกรได้รับการพัฒนา ๖๐๐ ราย ใน ๑๑ จังหวัด ๑๕ สหกรณ์ ๖ กลุ่มเกษตรกร เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการมีรายได้เพิ่มขึ้นเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๒ และร้อยละ ๑๐๐ ของเกษตรกรที่ผ่านการฝึกอบรมนำความรู้ไปใช้ ความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนการควบคุมภายในได้รับการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(นายธเนตร พารา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

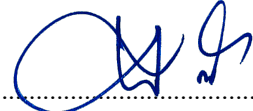
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (สพท.)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง ส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน กิจกรรม ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริม สนับสนุนให้เกษตรกรประกอบอาชีพได้ ยกระดับรายได้และพัฒนาสถาบันเกษตรกรในพื้นที่ คทช. ให้เข้มแข็ง (เป้าหมาย ๑๑ จังหวัด ๑๕ สหกรณ์ ๖ กลุ่มเกษตรกร ๖๐๐ ราย) ขั้นตอนที่ ๑ ประชุมคณะทำงาน และลงพื้นที่เพื่อชี้แจงสร้างความเข้าใจร่วมกับผู้นำเกษตรกร เจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้อง	การสื่อสารล่าช้า/คลาดเคลื่อน ทำให้การขับเคลื่อนงานไม่ไปในทิศทางเดียวกัน (๐๑ ระดับ ๙)	เร่งจัดประชุมชี้แจงสื่อสารคณะทำงานผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมทั้งแบบทางการ (หนังสือราชการ) และไม่ทางการ (LINE) แบบสองทาง	จัดประชุมชี้แจงแนวทางการดำเนินงานผ่าน Zoom เมื่อ ๗ พ.ย. ๖๘ ตามบันทึก กษ ๑๒๐๙/ว๒๕๙๐ ลว. ๓ พ.ย. ๖๘ เชิญ ส.ป.ก. จังหวัด ๔๘ จังหวัด จังหวัดดำเนินการได้ตามแนวทางการควบคุมมีความเพียงพอ	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ขั้นตอนที่ ๓ สร้างและพัฒนาสมรรถนะขีดความสามารถ องค์ความรู้ ทักษะของเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการขับเคลื่อนงาน	เจ้าหน้าที่ขาดองค์ความรู้ในการขับเคลื่อนงานรายพื้นที่ (O๓ ระดับ ๙)	ประชุม/สัมมนาเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงาน	จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการ หลักสูตรการพัฒนาผู้นำสถาบันเกษตรกรและเชื่อมโยงภาคีเครือข่าย คทช. ในเขตปฏิรูปที่ดิน ๑๑ - ๑๓ ก.พ. ๖๙ ณ จ.กาฬสินธุ์ (ประมาณ ๑๒๐ ราย) และจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงาน โครงการปี ๒๕๖๙ แล้ว การควบคุมมีความเพียงพอ	-	-	-
ขั้นตอนที่ ๔ ประสานงาน ประชุม และบูรณาการกับหน่วยงานภาคีที่เกี่ยวข้อง เพื่อแลกเปลี่ยนแนวคิดความรู้ ประสบการณ์ และกำหนดแนวทางในการพัฒนาพื้นที่ คทช.	การขาดเอกภาพในการกำหนดแนวทางพัฒนาพื้นที่ระหว่างหน่วยงานภาคี (O๔ ระดับ ๙)	เชิญประชุม/สัมมนาและขอความอนุเคราะห์หน่วยงานภาคี เป็นวิทยากรในการทำแผนพัฒนาชุมชน	- ขอวิทยากรจากกรมส่งเสริมสหกรณ์ (กษ ๑๒๐๙/๖๙๑ ลว. ๖ ก.พ. ๖๙) - ส.ป.ก.จังหวัดจัดทำแผนชุมชนร่วมกับหน่วยงานภาคี เช่น มหาวิทยาลัยราชภัฏกาญจนบุรี และสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอชัยบุรี	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			- จัดศึกษาดูงานร่วมกับ เครือข่ายสหกรณ์ และวิสาหกิจชุมชน - ผู้เข้าร่วมสัมมนาร่วมกัน กำหนดแนวทางการ ส่งเสริมและพัฒนาสถาบัน เกษตรกรพื้นที่ คทช. ผลลัพธ์: เกษตรกร มีรายได้เพิ่มขึ้นเฉลี่ยไม่น้อย กว่าร้อยละ ๑๒ การควบคุมมีความ เพียงพอ			

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลายมือชื่อ.....
(นายธเนตร พารา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙