

ก.ทอ.

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
การควบคุมทั่วไปในสำนักงานการเงิน										
๑. ด้านการบริหารกำลังพล	การบรรจุกำลังพล	๑. การบรรจุกำลังพลไม่ครบตามตำแหน่ง		/				/		ตามแผนปฏิบัติราชการ
		๒. การบรรจุกำลังพลไม่ตรงกับความต้องการ		/				/		
		- การบรรจุกำลังพลพิเศษ มีคุณสมบัติไม่ตรงกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน		/				/		
๒. ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS	ด้านความปลอดภัย	๓. การกำหนดสัดส่วนการให้คะแนน สอบสัมภาษณ์		/				/		
		- การกำหนดสัดส่วนคะแนน ของคณะกรรมการสอบสัมภาษณ์จำนวน ๓ คน ไม่เท่ากัน ทำให้มีผลต่อการคัดเลือกตัวบุคคล		/				/		
		๑. บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงาน		/				/		
		ทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง		/				/		
		ควรให้มีการเปลี่ยน ID password ทุกๆ ๓ เดือน หรือเมื่อมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ		/				/		
		๒.การกำหนดให้ใช้บัตร (Smart card) ในการปฏิบัติงาน โดยแยกสิทธิบัตรระหว่างการบันทึก		/				/		
		ข้อมูลกับการอนุมัติรายการการกำหนดสิทธิในการอนุมัติ การนำส่งข้อมูล และการเรียกรายงาน		/				/		
		- หากขาดผู้รับผิดชอบสิทธิที่ชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามหรือบ่งชี้ได้ว่า ผู้ใดเข้าไปดำเนินการในระบบ		/				/		

กง.ทอ.
การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ
สายวิทยาการด้าน การเงิน
ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	ด้านความถูกต้องของข้อมูล	- หากมีผู้พึงประสงค์เข้ามาใช้สิทธิและรหัสผ่านของหน่วยงาน จะทำให้เกิดการทุจริตในการนำส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบ - การกำหนดผู้รับผิดชอบสิทธิที่ไม่เหมาะสมกับลักษณะงาน ทำให้งานล่าช้า เกิดความสับสน ทำให้ข้อมูลเกิดความคลาดเคลื่อน - หากมีบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงาน เป็นผลทำให้เกิดการโจรกรรมข้อมูลทำให้เกิดความเสียหายต่อตัวเครื่อง หรืออุปกรณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๑. การอนุมัติให้เพิ่มหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลัก - แจ้งเปลี่ยนแปลงปรับปรุงข้อมูลหลักโดยหลักฐานประกอบเป็นเท็จ ส่งผลทำให้เกิดการทุจริตการบันทึกข้อมูล - การบันทึกรายการเข้าสู่หน้าจอตามคำสั่งงานที่จำแนกไว้ในแต่ละระบบงาน หากต้องการยกรายการบางกรณีสามารถยกรายการได้เอง บางกรณีต้องแจ้งหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้อง บางครั้ง จนท.ไม่ทราบว่ารายการใดระบบบันทึกให้อัตโนมัติ และไม่ทราบว่ากรณีต้องการยกเลิกรายการไปแล้วระบบประมวลผลให้แล้วหรือไม่ อย่างไร ทำให้ไม่มีความมั่นใจในการปฏิบัติงาน - กรณีบันทึกข้อมูลในระบบงานแรกคลาดเคลื่อน ข้อมูลในระบบอื่น ๆ เชื่อมโยงกัน ก็จะคลาดเคลื่อนไปด้วย อาทิ การระบุรหัสบัญชีแยกประเภทในระบบจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง		/				/		

กง.ทอ.

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
		จะส่งผลให้ข้อมูลทางบัญชีในระบบเบิกจ่ายและระบบบัญชีแยกประเภทของหน่วยงานไม่ถูกต้อง - จนนท.ไม่เข้าใจ หรือไม่ระมัดระวังหรือประมาทเลินเล่อ หรือทุจริต ในการนำเข้ารายการอาทิ นำเข้ารายการซ้ำซ้อน, นำเข้ารายการไม่ถูกต้อง, นำเข้ารายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นจริง ส่งผลให้ข้อมูลคลาดเคลื่อน และหรือขาดความน่าเชื่อถือ								
	ด้านการนำส่งข้อมูล	๑.ความถี่ของการเกิดรายการ, การส่งข้อมูลแบบทันทีทันใด - ในช่วงสิ้นปีงบประมาณจะมีความถี่ของการเกิดรายการจำนวนมาก จะทำให้มีการบันทึกรายการย่อย ๆ เข้าสู่ระบบจำนวนมากทำให้การส่งข้อมูลเข้าระบบล่าช้าและหรือระบบติดขัด หรือไม่สามารถนำส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบได้ - ผู้ปฏิบัติปฏิบัติงานไม่ครบตามขั้นตอนที่กำหนด ไม่แน่ใจว่ารายการที่บันทึกเข้าไปในระบบมีความสมบูรณ์แล้วหรือไม่ จึงบันทึกข้อมูลเข้าระบบใหม่อีก ไม่ได้รับสิทธิในการปฏิบัติงานบางเรื่อง เช่น การบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ การแก้ไข หรือยกเลิกรายการ เป็นต้น ส่งผลกระทบทำให้ไม่สามารถนำส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบได้หรือทำให้ข้อมูลคลาดเคลื่อน เกิดข้อมูลซ้ำซ้อนในระบบงาน และทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน		/					/	
	ด้านการติดตามข้อมูล	๑.การเรียกรายงานของผู้เกี่ยวข้องต่าง ๆ - ผู้ปฏิบัติงานไม่เรียกรายงานในแต่ละช่วงการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถสอบทาน		/					/	

กง.ทอ.

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
		ความครบถ้วน และถูกต้องของข้อมูลในระบบได้ ทำให้ไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขข้อมูลได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด								
	ด้านความรู้ความเข้าใจ	๑.การเชื่อมโยงข้อมูลระบบ GFMS ในงานด้านการเงิน งบประมาณ และจัดหา - ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจวิธีการปฏิบัติงานและความเชื่อมโยงของข้อมูลในแต่ละระบบงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ทำให้ข้อมูลบางส่วนขาดหายไป ส่งผลให้การปรับปรุงแก้ไขข้อมูลไม่ครบถ้วนถูกต้อง - ผู้ปฏิบัติงานเดิม โอน ย้าย เปลี่ยนงานใหม่ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามระบบ GFMS ได้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ผู้ปฏิบัติงานคนเดียวที่รับผิดชอบทำทุกอย่างในระบบงาน ทำให้ขาดการสอบทานระหว่างบุคลากรที่เกี่ยวข้อง อาจเกิดการทุจริตได้ ๒. ผู้บันทึกไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลการขอเบิกเงิน		/				/		
	ด้านระบบงาน IBCS	๑. ระบบงาน IBCS เป็นระบบงานที่ใช้โปรแกรมร่วมกับ สปช.ทอ. โดย สปช.ทอ.เป็นผู้กำกับดูแลโปรแกรม การเงินเป็นเพียงผู้ใช้เท่านั้น หากเกิดปัญหาข้อขัดข้อง ไม่สามารถแก้ไขได้ด้วยตนเอง ๒. นขต.ทอ.แบบหลักฐานประกอบการบันทึกจ่ายใน IBCS ไม่ถูกต้อง		/				/		
			/					/		

แบบ RR

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ	
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง			
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก		
๓. ด้านการเบิกจ่ายเงิน	ด้านการปฏิบัติงานในระบบ Payroll	๓. জন.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ ความชำนาญ		/				/			
		๔. นขต.ทอ.ขาดการประสานงานด้านระบบฯ ระหว่าง งบประมาณ จัดทำ การเงิน		/				/			
		๕. การบันทึกข้อมูลในระบบ IBCS ไม่ทันเวลาและผิดพลาด		/				/			
		๑. การปฏิบัติงานในระบบ Payroll เกิดข้อขัดข้องข้อมูลผิดพลาด		/				/			
		๒. การปฏิบัติงานกับระบบงานเงินเดือน Payroll ไม่สามารถดำเนินการได้หรือเกิดปัญหาการเชื่อมต่อระบบ		/				/			
	งานด้านธุรการ	๑. ผู้รับผิดชอบในการลงรับฎีกาเบิกเงินและเรื่องขอเบิกเงินต่างๆ จากหน่วยให้บันทึกข้อมูลลงในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ลงเลขรับ วันที่ และเวลา ตามลำดับแล้วส่งให้ แผนกตรวจสอบ ตามลำดับก่อนหลัง เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ในการเบิกจ่าย		/				/			
		งานด้านตรวจสอบ	๒. ควรมีกำหนดขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ให้เป็นมาตรฐานและถูกต้องไม่ขัดต่อระเบียบด้านการเงิน				/		/		
		งานด้านการเบิกจ่าย	๑. การเบิกจ่ายเงินของทางราชการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของบุคคลในตำแหน่งที่กำหนด ซึ่งตามอำนาจหน้าที่กำหนดให้หัวหน้านายทหารการเงินหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจ		/						/

กง.ทอ.

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
		ในการอนุมัติเบิกใน อม.๐๑ หรือ P1 และหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติจ่ายใน อม.๐๒ หรือ P2 ซึ่งผู้อนุมัติเบิกและผู้อนุมัติจ่ายต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน ๒. ผู้บันทึกคำขอเบิกจ่ายเงินผิด ๓. การอนุมัติรายการขอเบิกจ่ายเงินผิดพลาด ๔. การเบิกเงินและกันเงินในระบบ GFMS โดยผ่านเครื่อง Terminal เมื่อระบบเกิดขัดข้อง ทำให้การดำเนินงานด้านเบิกหยุดชะงัก อาจทำให้เกิดข้อมูลซ้ำซ้อนในระบบได้ ๕. การเบิกเงินในระบบ GFMS โดยผ่าน Web Online โดยใช้ระบบ Intranet ทอ. เมื่อขัดข้อง ไม่สามารถเบิกจ่ายได้								
	งานด้านการควบคุมการเบิกจ่าย	๑. การจ่ายเงินทุกกรณี ให้จ่ายโดยวิธีการเขียนเช็คส่งจ่ายตามวิธีการที่ถูกต้องตามระเบียบ หรือให้จ่ายโดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ์ หลีกเลี่ยงหรืองดเว้นการจ่ายเงินสดในทุกกรณี ๒. การบันทึกข้อมูลการเบิกจ่าย ในส่วนข้อมูลทั่วไป - เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ์ ไม่ตรงกับข้อมูลในการขอเบิกเงินในเอกสาร ๓. การเบิกจ่ายเงินในการจัดจ้างของ สน.ผชท.ทอ.ไทย ยังไม่มีการเบิกจ่ายงบประมาณและหลักฐานการเบิกจ่ายตามงวดงาน ทำให้การโอนเงินให้ สน.ผชท.ทอ.ฯ อาจเกินวงเงิน								

ก.ทอ.

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
๔. ด้านรับและนำส่งเงิน		งบประมาณคงเหลือ ไม่ได้ติดตามหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายหลังจาก สน.ผชท.ทอ.ไทย ชำระเงินให้บริษัทแล้ว								
	งานด้านการตรวจสอบ งบประมาณ	๑. กำหนดให้มีการตรวจสอบในระบบ IBCS ควรเป็นปัจจุบัน เพื่อป้องกันการเบิกเงินซ้ำซ้อน		/				/		
	งานด้านความรู้ความเข้าใจ	๑. ผู้ตรวจสอบไม่มีความรู้ความเข้าใจในการตรวจสอบรายการขอเบิกจ่ายเงิน ๒. ผู้อนุมัติรายการขอเบิกจ่ายเงิน ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการอนุมัติรายการขอเบิก จ่ายเงิน		/				/	/	
	การบันทึกข้อมูลการรับเงิน	๑. การรับและนำส่งเงินไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้ใน ข้อบังคับกระทรวงกลาโหมว่าด้วยการเงิน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. การยืมเงินชั่วคราวจะต้องนำใบสำคัญคู่จ่ายส่งใช้หนี้เงินยืมภายใน สิบห้าวันทำการนับจากวันที่ปฏิบัติงานแล้วเสร็จ ห้ามนำใบสำคัญดังกล่าว มาขอเบิกรับเงินอีก ยกเว้นใบสำคัญส่วนที่เกินเงินยืม หากมีเงินเหลือให้ส่งใช้หนี้ เงินยืมภายในสามวันทำการ แต่ถ้ายืมเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ให้ส่งใช้หนี้ภายในสิบห้าวันทำการ นับจากวันกลับมาถึง		/				/	/	

แบบ RR

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
		๓. รายละเอียดในหลักฐานใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่งเงินพร้อมเช็ค ไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS ๔. บันทึกข้อมูลการรับเงินโดยเอกสารหรือหลักฐานประกอบเป็นเท็จ ๑. ใช้ใบฝากเงิน (Pay in slip) ผิดศูนย์ต้นทุน ทำให้ข้อมูลทางบัญชีคลาดเคลื่อน ๒. ข้อมูลในใบฝากเงิน (Pay in slip) ไม่ถูกต้อง ทำให้ข้อมูลทางบัญชีคลาดเคลื่อน ๓. รายละเอียดในหลักฐานไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ ทำให้เกิดความล่าช้า ๔. ผู้ปฏิบัติไม่ทราบว่า ข้อมูลที่บันทึก ครบถ้วนหรือถูกต้องหรือไม่อย่างไร ทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการทำงานขั้นถัดไป ๕. ส่งใช้หนี้เงินยืมล่าช้าเกินกำหนด ๖. หน่วยนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนล่าช้า ๗. เงินที่เบิกจากคลังถ้าไม่ได้จ่าย หรือจ่ายไม่หมดให้นำส่งภายใน ๑๕ วัน ๑. ผู้ปฏิบัติระบุข้อมูลในข้ออ้างอิงไม่สอดคล้องกับการระบุในใบฝากเงิน (Pay in slip) ทำให้ระบบไม่สามารถระบยอดได้ ๒. ผู้ปฏิบัติไม่ทราบวิธีการตรวจสอบสถานการณ์ระบยอดข้อมูลการนำส่งเงิน		/				/		
	การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงิน			/				/		
	การระบยอดข้อมูล				/			/		
				/				/		

กง.ทอ.
การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ
สายวิทยาการด้าน การเงิน
ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
๕. ด้านการเก็บรักษาเงิน	ด้านการควบคุมภายใน	๑. ต้องแต่งตั้งพยานประจำวัน ตามข้อบังคับกระทรวงกลาโหม ว่าด้วยการเงิน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖๒ ทั้งนี้ ห้ามแต่งตั้งหัวหน้านายทหารการเงิน นายทหารบัญชี นายทหารควบคุมการเบิกจ่าย นายทหารรับจ่ายเงิน ผู้ช่วยของนายทหารดังกล่าวหรือเจ้าหน้าที่การเงิน เป็นผู้ถือลูกกุญแจประตู ที่เก็บกำปั่นเก็บเงิน			/			/		
	ด้านการรายงานเงิน คงเหลือประจำวัน	๑. ให้หัวหน้านายทหารการเงินจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันนำเรียน หัวหน้าส่วนราชการเพื่อทราบและลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน ๒. บันทึกการส่งมอบและรับมอบตัวเงินและเอกสารแทนตัวเงินซึ่งต้องเก็บรักษาไว้ในตู้ นิรภัยพร้อมลงลายมือชื่อพยานประจำวันไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ๓. ยอดคงเหลือในบัญชีเงินสดในมือ จะต้องเท่ากับ จำนวนเงินสดคงเหลือในรายงานเงิน คงเหลือประจำวันที่ยานประจำวันลงนาม			/			/		
	ด้านการเก็บรักษาเงิน	๑. เชื้อค้ำงน่าน และไม่สามารถติดต่อกับบริษัทได้ ๒. การฝาก-ถอน เงิน และการเก็บรักษาเงิน		/		/		/		/
	ด้านสถานที่การจัดเก็บ	๑. สถานที่เก็บรักษาเงิน - มีตู้นิรภัยสำหรับเก็บรักษา - ตู้นิรภัยมีกุญแจอย่างน้อย 2 สำหรับ		/	/			/		

กง.ทอ.
การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ
สายวิทยาการด้าน การเงิน
ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
๖. ด้านการบัญชี	ด้านความปลอดภัย	- กุญแจตู้নির্যায়แต่ละสำหรับไม่น้อยกว่า 2 ดอก แต่ไม่เกิน 3 ดอก			/			/		
		๒. ตู้নির্যায়ตั้งไว้ในที่ปลอดภัย								
	ด้านหน้าที่รับผิดชอบ	๑. พยานประจำวันเป็นผู้ถือกุญแจตู้নির্যায়คนละดอกและเก็บรักษากุญแจไว้ในที่ปลอดภัยจากการสูญหายหรือปลอมแปลง		/				/		
		๒. บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือข้อมูลของหน่วยงาน ทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูล และตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง		/				/		
	ด้านการบัญชี	๑. ห้ามพยานประจำวันหรือผู้ปฏิบัติหน้าที่พยานประจำวันแทนมอบกุญแจให้ผู้อื่นทำการแทน		/				/		

แบบ RR

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๑ ถึง ก.ย.๖๒

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

[illegible]