

กง.ทอ.
การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ
สายวิทยาการด้าน การเงิน
ระยะเวลา ต.ค.๖๓ ถึง ก.ย.๖๔

แบบ
R1

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
การควบคุมทั่วไปในสำนักงานการเงิน กวก.กง.ทอ. ด้านการบริหารกำลังพล	การบรรจุกำลังพล และการสูญเสีย กำลังพล	๑. การกำหนดนโยบายด้านกำลังพล ทอ. - การกำหนดสัดส่วน น.ประทวน ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. หน่วยบรรจุกำลังพลไม่ตรงตามตำแหน่งที่ได้รับ - การบรรจุกำลังพลภายในหน่วย มีการปฏิบัติงานด้านการเงินไม่ตรงตามตำแหน่ง ที่ได้รับการบรรจุ ๓. การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปี - การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปีไม่เป็นไปตามแผนบรรจุกำลังพล		/				/		
				/				/		
				/				/		

		ความมั่นใจในการปฏิบัติงาน - กรณีบันทึกข้อมูลในระบบงานแรกคลาดเคลื่อน ข้อมูลในระบบอื่น ๆ เชื่อมโยงกันก็จะคลาดเคลื่อนไปด้วย อาทิ การระบุรหัสบัญชีแยกประเภทในระบบจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องจะส่งผลให้ข้อมูลทางบัญชีในระบบเบิกจ่ายและระบบบัญชีแยกประเภทของหน่วยงานไม่ถูกต้อง - จนท.ไม่เข้าใจ หรือไม่ระมัดระวังหรือประมาทเลินเล่อ หรือทุจริต ในการนำเข้ารายการ อาทิ นำเข้ารายการซ้ำซ้อน, นำเข้ารายการไม่ถูกต้อง, นำเข้ารายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นจริง ส่งผลให้ข้อมูลคลาดเคลื่อน และหรือขาดความน่าเชื่อถือ								
	ด้านการนำส่งข้อมูล ด้านการติดตามข้อมูล	ความถี่ของการเกิดรายการ, การส่งข้อมูลแบบทันทีทันใด - ในช่วงสิ้นปีงบประมาณจะมีความถี่ของการเกิดรายการจำนวนมาก จะทำให้มีการบันทึกรายการย่อย ๆ เข้าสู่ระบบจำนวนมากทำให้การส่งข้อมูลเข้าระบบล่าช้าและหรือระบบติดขัด หรือไม่สามารถนำส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบได้ - ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานไม่ครบตามขั้นตอนที่กำหนด ไม่แน่ใจว่ารายการที่บันทึกเข้าไปในระบบมีความสมบูรณ์แล้วหรือไม่ จึงบันทึกข้อมูลเข้าระบบใหม่อีก ไม่ได้รับสิทธิการปฏิบัติงานบางเรื่อง เช่น การบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ การแก้ไข หรือยกเลิกรายการ เป็นต้น ส่งผลกระทบทำให้ไม่สามารถนำส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบได้หรือทำให้ข้อมูลคลาดเคลื่อนเกิดข้อมูลซ้ำซ้อนในระบบงาน และทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน - ผู้ปฏิบัติงานไม่เรียกรายงานในแต่ละช่วงการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถสอบถามความครบถ้วน และถูกต้องของข้อมูลในระบบได้ ทำให้ไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขข้อมูลได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด		/				/		
				/				/		

		ด้านความรู้ความเข้าใจ ๑.การเชื่อมโยงข้อมูลระบบ GFMIS ในงานด้านการเงิน งบประมาณ และจัดหา - ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจวิธีการปฏิบัติงานและความเชื่อมโยงของข้อมูลในแต่ละระบบงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ทำให้ข้อมูลบางส่วนขาดหายไป ส่งผลให้การปรับปรุงแก้ไขข้อมูลไม่ครบถ้วนถูกต้อง - ผู้ปฏิบัติงานเดิม โอน ย้าย เปลี่ยนงานใหม่ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามระบบ GFMIS ได้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ผู้ปฏิบัติงานคนเดียวที่รับผิดชอบทำทุกอย่างในระบบงาน ทำให้ขาดการสอบทาน ระหว่างบุคลากรที่เกี่ยวข้อง อาจเกิดการทุจริตได้ ๒.ผู้บันทึกไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลการขอเบิกเงิน ด้านระบบงาน IBCS ๑. ระบบงาน IBCS เป็นระบบงานที่ใช้โปรแกรมร่วมกับ สปช.ทอ. โดย สปช.ทอ. เป็นผู้กำกับดูแลโปรแกรม การเงินเป็นเพียงผู้ใช้เท่านั้น หากเกิดปัญหาข้อขัดข้อง ไม่สามารถแก้ไขได้ด้วยตนเอง ๒. นขต.ทอ.แนบหลักฐานประกอบการบันทึกจ่ายใน IBCS ไม่ถูกต้อง ๓. จนท.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ ความชำนาญ ๔. นขต.ทอ.ขาดการประสานงานด้านระบบฯ ระหว่าง งบประมาณ จัดหา การเงิน ๕. การบันทึกข้อมูลในระบบ IBCS ไม่ทันเวลาและผิดพลาด	/			/		
กกค.กก.ทอ. ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ระบบจ่ายตรงเงินเดือน และค่าจ้างประจำของกรมบัญชีกลาง และระบบอื่น ๆ	๑.ด้านความปลอดภัย ๑.๑ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงานทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องควรให้มีการเปลี่ยน ID password ทุกๆ ๓ เดือน หรือเมื่อมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ๑.๒ การใช้งานระบบด้วยบัตร(Smart card),Token Key หรือ User/Password ในการปฏิบัติงานโดยแยกสิทธิบัตรระหว่างการบันทึกข้อมูลกับการอนุมัติรายการ การกำหนดสิทธิในการอนุมัติการนำส่งข้อมูล และการเรียกรายงาน ๒.ด้านความรู้ ๒.๑ บุคลากรด้านการเงินบางส่วนมีความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพการเงิน ความเข้าใจ บางส่วนขาดการสั่งสมความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ และขาดการพัฒนาตนเอง	๑.๑ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงานทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องควรให้มีการเปลี่ยน ID password ทุกๆ ๓ เดือน หรือเมื่อมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ๑.๒ การใช้งานระบบด้วยบัตร(Smart card),Token Key หรือ User/Password ในการปฏิบัติงานโดยแยกสิทธิบัตรระหว่างการบันทึกข้อมูลกับการอนุมัติรายการ การกำหนดสิทธิในการอนุมัติการนำส่งข้อมูล และการเรียกรายงาน ๒.๑ บุคลากรด้านการเงินบางส่วนมีความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพการเงิน บางส่วนขาดการสั่งสมความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ และขาดการพัฒนาตนเอง	/			/		
			/			/		

		ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMS และระบบจ่ายตรงฯ กรมบัญชีกลางให้มีประสิทธิภาพอย่างมีอาชีพได้ ๒.๒ ผู้บันทึกไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลการขอเบิกเงิน		/				/		
	๓.งานด้านการเบิกจ่าย ๔.งานด้านระบบงาน IBCS	๓.๑ การเบิกจ่ายเงินของทางราชการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของบุคคลในตำแหน่งที่กำหนดซึ่งตามอำนาจหน้าที่กำหนดให้หัวหน้านายทหารการเงินหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติเบิกใน อม.๐๑ หรือ P1 และหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติจ่าย อม.๐๒ หรือ P2 ซึ่งผู้อนุมัติเบิกและผู้อนุมัติจ่ายต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน ๓.๒ การเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS โดยผ่าน Web Online โดยใช้ระบบ Intranet ทอ.เมื่อขัดข้อง ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ ๓.๓ การบันทึกข้อมูลคำขอเบิกเงินเดือนในระบบ GFMS Web Online ไม่ถูกต้อง ๓.๔ การเบิกจ่ายเงินในระบบจ่ายตรงเงินเดือนและลูกจ้างประจำของกรมบัญชีกลางไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากระบบเครือข่ายสื่อสารข้อมูล ทอ.ขัดข้อง ๔.๑ ระบบงาน IBCS เป็นระบบงานที่ใช้โปรแกรมร่วมกับ สปช.ทอ. โดย สปช.ทอ.เป็นผู้กำกับดูแลโปรแกรม การเงินเป็นเพียงผู้ใช้เท่านั้น หากเกิดปัญหาข้อขัดข้องไม่สามารถแก้ไขได้ด้วยตนเอง ๔.๒ จนท.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ ความชำนาญ ๔.๓ การบันทึกข้อมูลในระบบ IBCS ไม่ทันเวลาและผิดพลาด		/			/		/	
	๕.ด้านการปฏิบัติงานในระบบ Payroll	๕.๑ การปฏิบัติงานในระบบ Payroll เกิดข้อขัดข้องเนื่องจากระบบไม่เสถียร ๕.๒ การปฏิบัติงานกับระบบงานเงินเดือน Payroll ไม่สามารถดำเนินการได้หรือเกิด		/				/		/

กตท.กท.ทอ. ด้านการบริหารกำลังพล	การบรรจุกำลังพล และการสูญเสีย กำลังพล	ปัญหาการเชื่อมต่อระบบ ๑. การบรรจุกำลังพลไม่ครบตามตำแหน่ง - การกำหนดสัดส่วน น.ประทวน ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน		/				/	ตามแผน ปฏิบัติ ราชการ
	ด้านการปฏิบัติงาน ใบสำคัญต่างประเทศ	ด้านการควบคุม ภายใน	๑. ควรมีกำหนดขั้นตอนการติดตามข้อมูล และจัดเก็บใบสำคัญที่จ่ายเงิน ๒. ควรมีกำหนดขั้นตอนการจัดทำงบเดือน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ให้เป็นมาตรฐาน และถูกต้องไม่ขัดต่อระเบียบด้านการเงิน	/				/	
กบง.กท.ทอ. การเข้าถึงระบบโดยกำหนด รหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน การคัดสรรกำลังพล อุปกรณ์สำนักงานชำรุดเสียหาย การเก็บรักษาเงิน	การเข้าถึงระบบ	บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือข้อมูลของหน่วยงาน ทำให้เกิดความเสียหาย ต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง		/				/	
	การคัดสรรกำลังพล เพื่อเข้าบรรจุ	การคัดสรรกำลังพล เพื่อเข้าบรรจุ	การบรรจุกำลังพลไม่ครบตามตำแหน่ง	/				/	
	อุปกรณ์สำนักงานชำรุดเสียหาย	อุปกรณ์สำนักงาน ชำรุดเสียหาย	เครื่องคอมพิวเตอร์ชำรุด,ขัดข้องด้วยทางเทคนิค หรือถูกทำลายด้วยหนู				/	/	
	ขั้นตอนการนำเงิน	ขั้นตอนการนำเงิน	การฝาก-ถอน เงินและการเก็บรักษาเงิน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ		/			/	

	ฝากธนาคาร										
กกง.กง.ทอ. ด้านการเบิกจ่ายเงิน	e-Payment	๑. จนท.ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ GFMS WebOnline ๒. เชื่ค่างนานและไม่สามารถติดต่อกับบริษัทฯ ได้ ๓. จ่ายเงินผ่าน e-Payment (TMB BUSINESS CLICK) ผิดบัญชี ๔. ไม่มีข้อมูลเลขที่บัญชี และชื่อบัญชีธนาคารให้ตรวจสอบ (e-Payment) ผ่านธนาคาร TMB BUSINESS CLICK ๕. E-statement (ผ่าน KTB Coroporate Online) เป็นไฟล์ Excel, Word เท่านั้น ทำให้สามารถแก้ไขข้อมูลได้ ๖. การจ่ายเช็คผิดบัญชี		/		/		/		/	
นงป.กง.ทอ. การเร่งรัดการเบิก-จ่ายงบประมาณ ของ กง.ทอ.ปีงบประมาณ ๖๓	๑. การงบประมาณ	- ไม่ทบทวนภารกิจ นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน แผนปฏิบัติ ราชการและหรืองบประมาณที่ได้รับในปีปัจจุบัน			/				/		ประสาน สปช.ทอ. อย่างใกล้ชิด

		- ไม่สำรวจและวิเคราะห์ความเร่งด่วนของความต้องการครุภัณฑ์/งบประมาณประจำปี - การจัดทำแผนงบประมาณประจำปีไม่สอดคล้องกับภารกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของหน่วยงาน - ไม่ตรวจสอบรายการ จำนวนเงินตามรหัสกำหนดการที่ได้รับกับรายงานที่แจ้งความต้องการงบประมาณ - ไม่กำหนดค่าเป้าหมายตัวชี้วัดกิจกรรมแต่ละไตรมาส			/		/					
	๒. การบริหารงบประมาณ	- ไม่ตรวจสอบข้อมูลสถานภาพงบประมาณจากระบบ IBCS กับ GFMS จากระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ - ไม่ประเมินผลการดำเนินงานจัดทำต้นทุนกิจกรรมต่อหน่วยผลผลิต - ไม่ตรวจสอบงบค่าเช่าบ้าน - การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานหรือแผนการจัดซื้อ/จ้าง - การควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด - ไม่จัดประชุมติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ		/	/		/					

		- ไม่ตรวจสอบและพิจารณาการโอน เปลี่ยนแปลง และการส่งคืนงบประมาณ		/	/				
		- ไม่ตรวจสอบทะเบียนคุมงบประมาณในระบบ IBCS		/	/		/		
	๓. การรายงาน งบประมาณ	- ไม่รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดกิจกรรม - ไม่จัดทำรายงานการประเมินหน่วยงานด้วยตนเอง (Self Assessment)		/	/		/		
				/	/		/		
พรรค.กก.ทอ.(ด้านสารบรรณ) ๑. การประชุมหน่วย	๑. ความเสี่ยงในการ จัดทำรายงาน การประชุมของหน่วย	- จนท.บันทึกข้อมูลในรายงานการประชุมไม่สมบูรณ์ และไม่ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ		/			/		- ให้ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบ กำกับ ดูแล การรวบรวม

										และบันทึก ข้อมูลประชุม อย่างใกล้ชิด - ประสาน หน่วยผู้ส่ง ข้อมูลตรวจ สอบความ ถูกต้องของ ข้อมูล
ผรท.กก.ทอ.(ด้านขนส่ง) - การสนับสนุนพลขับ ตามที่ ได้รับการร้องขอ ผรท.กก.ทอ.(ด้านพัสดุ) ๑. ภาควิชาพัสดุ	- ไม่สามารถจัดพลขับ ได้ ตามความต้องการ ใช้รถ ๑. การจัดทำบัญชี คุมพัสดุ	- จนท.กลับมาไม่ทันเวลา - หน่วยผู้ใช้ไม่จัดทำบัญชีคุมประเภทใช้พัสดุดังรูป และพัสดุในอัตราจ่าย ทอ.๑๔๐ - หน่วยผู้ใช้ กรอกข้อมูลไม่ครบถ้วน		/				/	ไม่มี	
				/				/	- การสำรวจ พัสดุประจำปี มีการเตรียม การก่อนรับ การตรวจ จาก คณก. สำรวจพัสดุ ประจำปี	

๒. การส่งคืนพัสดุ	๒. การจัดทำ ใบส่งคืนพัสดุ	- หน่วยผู้ใช้ไม่จัดทำใบส่งคืนพัสดุ ทอ.๗๗ - กรอกรายข้อมูลในใบส่งคืน ไม่ครบถ้วน - เมื่อได้รับใบแจ้งผลการส่งคืนพัสดุไม่ตัดยอดในบัญชีคุมพัสดุ		/				/	- มีการ ตรวจสอบ เอกสารการ ส่งคืน ให้คำ แนะนำและ ชี้แจงเกี่ยวกับ จหนท.พัสดุ ของหน่วย ผู้ใช้
นทพ.ทอ. <u>การดำเนินการตามวงรอบ</u> <u>บริหารกำลังพลของ ทอ.ทอ.</u>	๑.การจัดทำแผนบรรจุ กำลังพล	- นโยบายการบรรจุกำลังพลเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน แผนปฏิบัติการและหรืองบประมาณที่ได้รับในปัจจุบัน - การวิเคราะห์ความจำเป็นเร่งด่วนของความต้องการกำลังพลประจำปี - การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปีไม่เป็นไปตามแผนบรรจุกำลังพลประจำปี			/			/	- ประสาน ทอ.ทอ.

อิเล็กทรอนิกส์ - การรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	๑. ระบบการปฏิบัติการ Windows ไม่สามารถอัปเดตได้	- ผลิตภัณฑ์ไม่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์/เกิดช่องโหว่ให้สามารถถูกโจมตีผ่านระบบเครือข่าย		/				/	สำรองซอฟต์แวร์เพื่อให้พร้อมสำหรับติดตั้งใหม่หากจำเป็นให้ใช้งานต่อเนื่องและดำเนินการจัดการซอฟต์แวร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง
	๒.ซอฟต์แวร์ระบบงานเสียหายจากภัยคุกคามต่าง ๆ	- การคุกคามจาก Hacker/มัลแวร์/ไวรัส		/				/	ย้าย Server ไปไว้ที่ Data Center ของทอ.และทำการข้อมูล Back up ที่หน่วยเพิ่มเติม

[illegible]

