กง.ทอ.

ทะเบียนความเสี่ยง

สายวิทยาการด้าน การเงิน

ระยะเวลา ต.ค.๖๕ ถึง ก.ย.๖๖

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
การควบคุมทั่วไป ในสำนักงานการเงิน **<u>กวก.กง.ทอ.</u>** ด้านการบริหารกำลังพล	การบรรจุกำลังพล และการสูญเสีย กำลังพล	๑. การกำหนดนโยบายด้านกำลังพล ทอ. - การกำหนดสัดส่วน น.ประทวน ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน		✓				✓		
		๒. หน่วยบรรจุกำลังพลไม่ตรงตามตำแหน่งที่ได้รับ - การบรรจุกำลังพลภายในหน่วย มีการปฏิบัติงานด้านการเงินไม่ตรงตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุ		✓				✓		
		๓. การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปี - การจัดทำแผนบรรจุกำลังลพลประจำปีไม่เป็นไปตามแผนบรรจุกำลังพล		✓				✓		
<u>กคจ.กง.ทอ.</u>										

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
การควบคุมทั่วไป ในสำนักงานการเงิน **ด้านการปฏิบัติงาน ในระบบ GFMIS**	<u>ด้านความปลอดภัย</u>									
	- การขออนุมัติเบิกเงินเกิดความล่าช้า	- จำนวนสิทธิ์ในการขออนุมัติมีไม่เพียงพอ		✓					✓	
	<u>ด้านความถูกต้องของข้อมูล</u>									
	- การบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai ไม่ถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลคลาดเคลื่อน		✓				✓		
		๒. ผู้ขายมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลใหม่ หรือยังไม่ได้ขออนุมัติจากกรมบัญชีกลาง		✓					✓	
		๓. จนท.ขาดความชำนาญ ทำให้การแจ้งยอดผิดพลาดหรือเกิดความล่าช้า		✓				✓		
	<u>ด้านระบบงาน IBCS</u>									
	การบันทึกข้อมูลการเบิกจ่ายเงินในระบบ IBCS ล่าช้า	๑. ระบบงาน IBCS สปช.ทอ.เป็นผู้กำกับดูแล หากมีปัญหาข้อขัดข้องไม่สามารถแก้ปัญหาด้วยตนเอง		✓					✓	
		๒. สัญญาณของระบบอินเตอร์เน็ตมีปัญหา		✓					✓	
		๓. นขต.ทอ.ผู้ขอเบิกเงินไม่ปลดขอใช้หรือผูกพันในระบบ		✓					✓	
		๔. นขต.ทอ.แนบหลักฐานประกอบการบันทึก IBCS ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน		✓					✓	
		๕. การบันทึกข้อมูลไม่ทันเวลาหรือมีข้อผิดพลาด		✓				✓		
		๖. ข้อมูลในรายงานขอเบิก (ขบ.) และทอ.ปช.11-7 ไม่ตรงกัน		✓					✓	
	<u>ด้านระบบงาน ECS</u>									
	- ระบบควบคุม	๑. สัญญาณของระบบอินเตอร์เน็ตหรือระบบมีปัญหา		✓					✓	

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	การใช้จ่าย กง.ทอ. (ECS)	๒. จนท.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ความชำนาญปฏิบัติงานไม่ครบตามขั้นตอนที่กำหนด รายการที่บันทึกเข้าไปในระบบทำให้การบันทึกข้อมูลผิดพลาดและเกิดการซ้ำซ้อน เช่น ผู้ปฏิบัติงานเดิม โอน ย้ายเปลี่ยนงานใหม่ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามระบบ ECS ได้ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า		✓				✓		
		๓. ในช่วงสิ้นแต่ละไตรมาส จะมีการบันทึกรายการจำนวนมากเข้าสู่ระบบทำให้เกิดการล่าช้าการบันทึกข้อมูลในระบบไม่ทันเวลาและผิดพลาด		✓				✓		
		๔. เข้าระบบจัดเก็บในระบบ ECS ค้นหาใบสำคัญ		✓				✓		
		- ให้เลขชุดหรือที่ฎีกาผิด		✓					✓	
		- ส่งในระบบ ECS ไม่ครบ		✓						
		๕. ระบบงาน ECS เป็นระบบใหม่		✓				✓		
		๖. ใช้จัดเก็บใบสำคัญและค้นหา		✓				✓		
		- ลงชั้นผิดในการจัดเก็บที่อยู่ใบสำคัญ		✓				✓		
		- ใส่แถวผิดในการจัดเก็บที่อยู่ใบสำคัญ		✓				✓		
		- นำใบสำคัญใส่ชั้นผิด		✓				✓		
		- จัดเก็บใบสำคัญไม่หมดในระบบ ECS		✓				✓		
<u>กงค.กง.ทอ.</u> ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ระบบจ่ายตรงเงินเดือน	๑. ด้านความปลอดภัย	๑.๑ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงานทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องควรให้มี		✓				✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
และค่าจ้างประจำของกรมบัญชีกลาง และระบบอื่น ๆ		การเปลี่ยน ID password ทุกๆ ๓ เดือน หรือเมื่อมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ								
		๑.๒ การใช้งานระบบด้วยบัตร(Smart card),Token Key หรือ User/Password ในการปฏิบัติงานโดยแยกสิทธิบัตรระหว่างการบันทึกข้อมูลกับการอนุมัติรายการ การกำหนดสิทธิในการอนุมัติการนำส่งข้อมูล และการเรียกรายงาน		✓				✓		
	๒. ด้านความรู้ความเข้าใจ	๒.๑ บุคลากรด้านการเงินบางส่วนมีความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพการเงินบางส่วนขาดการสั่งสมความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ และขาดการพัฒนาตนเอง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS และระบบจ่ายตรงเงินเดือนและลูกจ้างประจำของกรมบัญชีกลางให้มีประสิทธิภาพอย่างมืออาชีพได้		✓				✓		
		๒.๒ ผู้บันทึกไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลการขอเบิกเงิน		✓				✓		
	๓. งานด้านการเบิกจ่าย	๓.๑ การเบิกจ่ายเงินของทางราชการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของบุคคลในตำแหน่งที่กำหนดซึ่งตามอำนาจหน้าที่กำหนดให้หัวหน้านายทหารการเงินหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติเบิกใน อม.๐๑ หรือ P1 และหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติจ่าย อม.๐๒ หรือ P2 ซึ่งผู้อนุมัติเบิกและผู้อนุมัติจ่ายต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน		✓				✓		
		๓.๒ การเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS โดยผ่าน Web Online โดยใช้ระบบ Intranet ทอ.เมื่อขัดข้อง ไม่สามารถเบิกจ่ายได้		✓					✓	
		๓.๓ การบันทึกข้อมูลคำขอเบิกเงินเดือนในระบบ GFMIS Web Online ไม่ถูกต้อง		✓				✓		
		๓.๔ การเบิกจ่ายเงินในระบบจ่ายตรงเงินเดือนและลูกจ้างประจำของกรมบัญชีกลางไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากระบบเครือข่ายสื่อสารข้อมูล ทอ.ขัดข้อง		✓				✓		
	๔. งานด้านระบบงาน IBCS	๔.๑ ระบบงาน IBCS เป็นระบบงานที่ใช้โปรแกรมร่วมกับ สปช.ทอ.โดย สปช.ทอ.เป็นผู้กำกับดูแลโปรแกรม กง.ทอ.เป็นเพียงผู้ใช้เท่านั้น หากเกิดปัญหาข้อขัดข้องไม่สามารถแก้ไขได้ด้วยตนเอง		✓					✓	

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
		๔.๒ จนท.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ ความชำนาญ		✓				✓		
		๔.๓ การบันทึกข้อมูลในระบบ IBCS ไม่ทันเวลาและผิดพลาด		✓				✓		
	๕. ด้านการปฏิบัติงานในระบบ Payroll	๕.๑ การปฏิบัติงานในระบบ Payroll เกิดข้อขัดข้องเนื่องจากระบบไม่เสถียร		✓					✓	
		๕.๒ การปฏิบัติงานกับระบบงานเงินเดือน Payroll ไม่สามารถดำเนินการได้หรือเกิดปัญหาการเชื่อมต่อระบบ		✓					✓	
<u>กงตท.กง.ทอ.</u> ด้านการเบิกจ่าย	การจัดสรรสิทธิการเข้าใช้งานสำหรับการเบิกเงินจากคลัง (New GFMIS Thai) ไม่เพียงพอต่อการใช้งานระบบ	๑. ข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) - แนวทางการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายจัดซื้อจัดจ้างของใช้ราชการจากต่างประเทศ, ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศ และศึกษาต่างประเทศ		✓					✓	
ด้านการเบิกจ่าย	การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา	๑. การบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน แนวทางการปฏิบัติงานในพื้นที่สถานการณ์ควบคุมสูงสุดและเข้มงวด การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19)					✓		✓	

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	(COVID-19)	- แนวทางการปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายจัดซื้อจัดจ้างของใช้ราชการจากต่างประเทศ, ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศและศึกษาต่างประเทศ								
ด้านการบริหารกำลังพล	การบรรจุกำลังพลและการสูญเสียกำลังพล	๑. การบรรจุกำลังพลไม่ครบตามตำแหน่ง - การกำหนดสัดส่วน น.ประทวน ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน		✓				✓		
<u>กบง.กง.ทอ.</u> การเข้าถึงระบบโดยกำหนดรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน	การเข้าถึงระบบ	บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือข้อมูลของหน่วยงาน ทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง		✓				✓		
การคัดสรรกำลังพล	การคัดสรรกำลังพลเพื่อเข้าบรรจุ	การบรรจุกำลังพลไม่ครบตามตำแหน่ง	✓					✓		
การรับ-จ่ายเงิน	ด้านการรับ-จ่ายเงิน	การรับ-จ่าย เงินและการเก็บรักษาเงิน			✓			✓		
<u>กกง.กง.ทอ.</u> แผนกรายงานและหลักฐาน **ด้านรับและนำส่งเงิน**	การบรรจุกำลังพล	- ขาดกำลังพลในการบรรจุในตำแหน่ง หน.ผรฐ.กกง.กง.ทอ.ที่จะทำหน้าที่ในปีงบประมาณ ๖๖		✓	✓			✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	ทะเบียนคุมการนำส่งเอกสารการ	- ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการรับ - ส่งเอกสารการแจ้งยอด เพื่อเป็นการยืนยันในการรับ-ส่งเอกสาร ไม่ให้เอกสารสูญหาย		✓	✓			✓		
	การบันทึกข้อมูลการรับเงิน	๑. การรับและนำส่งเงินไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อบังคับกระทรวงกลาโหมว่าด้วยการเงิน พ.ศ. ๒๕๕๔		✓				✓		
		๒. รายละเอียดในหลักฐานใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่งเงินพร้อมเช็คไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai		✓				✓		
		๓. บันทึกข้อมูลการรับเงินโดยเอกสารหรือหลักฐานประกอบเป็นเท็จ		✓				✓		
	การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงิน	๑. รายละเอียดในหลักฐานไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบทำให้เกิดความล่าช้า		✓				✓		
		๒. ผู้ปฏิบัติไม่ทราบว่า ข้อมูลที่บันทึก ครบถ้วนหรือถูกต้องหรือไม่อย่างไร		✓				✓		
		ทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการทำงานขั้นตอนถัดไป		✓				✓		
		๓. ส่งใช้หนี้เงินยืมล่าช้าเกินกำหนดเวลา		✓				✓		
	การกระทบยอดข้อมูล	- ผู้ปฏิบัติไม่ทราบวิธีการตรวจสอบสถานการณ์กระทบยอดข้อมูลการนำส่งเงินทำให้ไม่สามารถกระทบยอดได้		✓				✓		
<u>นงป.กง.ทอ.</u>										
- การเบิกจ่ายงบประมาณ	- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่าย	- การดำเนินงานของ นขต.กง.ทอ.ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ		✓				✓	✓	
		- ได้รับโอนงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี		✓				✓	✓	
		- สถานการณ์การแพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙		✓				✓	✓	

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	งบประมาณและเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด									
- ตรวจสอบสถานภาพงบประมาณ	- ข้อมูลในระบบ IBCS และ GFMIS ไม่ถูกต้องตรงกัน	- หน่วยเบิกจ่ายอื่นบันทึกผิดศูนย์ต้นทุน		✓				✓	✓	
		- จนท.ออก PO. ซ้ำเนื่องจากระบบ GFMIS เกิดความผิดพลาด		✓				✓	✓	
- จัดทำรายละเอียดความต้องการงบประมาณ	- การจัดทำรายละเอียดความต้องการงบประมาณไม่ถูกต้อง	- รายละเอียด และเหตุผลความจำเป็นของ นขต.กง.ทอ.ไม่ชัดเจน		✓				✓	✓	
		- ชื่อรายการ และจำนวนหน่วยนับไม่ถูกต้อง		✓				✓	✓	
<u>ผธก.กง.ทอ.</u>										
ด้านสารบรรณ										
การประชุมหน่วย	ความเสี่ยงในการจัดทำรายงาน	- จนท.บันทึกข้อมูลในรายงานการประชุมไม่สมบูรณ์ และไม่ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ		✓				✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	การประชุมของหน่วย									
ด้านขนส่ง										
- การสนับสนุนพลขับ ตามที่ได้รับการร้องของ	- ไม่สามารถจัดพลขับได้ตามความต้องการใช้รถ	- จนท.กลับมาไม่ทันเวลา		✓				✓		
ด้านพัสดุ										
๑. การควบคุมพัสดุ	๑. การจัดทำบัญชีคุมพัสดุ	- หน่วยผู้ใช้ไม่จัดทำบัญชีคุมประเภทใช้พัสดุคงรูป และพัสดุในอัตราจ่าย ทอ.๑๔๐		✓				✓		
		- หน่วยผู้ใช้ กรอกข้อมูลไม่ครบถ้วน		✓				✓		
๒. การส่งคืนพัสดุ	๒. การจัดทำใบส่งคืนพัสดุ	- หน่วยผู้ใช้ไม่จัดทำใบส่งคืนพัสดุ ทอ.๗๗		✓				✓		
		- กรอกข้อมูลในใบส่งคืน ไม่ครบถ้วน		✓				✓		
		- เมื่อได้รับใบแจ้งผลการส่งคืนพัสดุไม่ตัดยอดในบัญชีคุมพัสดุ		✓				✓		
<u>นกพ.กง.ทอ.</u>										
การดำเนินการตามวงรอบบริหารกำลังพลของ กง.ทอ.	๑. การจัดทำแผนบรรจุกำลังพล	- นโยบายการบรรจุกำลังพลเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน แผนปฏิบัติราชการและหรืองบประมาณที่ได้รับในปัจจุบัน			✓				✓	
		- การวิเคราะห์ความจำเป็นเร่งด่วนของความต้องการกำลังพลประจำปี			✓			✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
	๒. การบริหารกำลังพลภายในหน่วย	- การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปีไม่เป็นไปตามแผนบรรจุกำลังพลประจำปี			✓			✓		
		- หน่วยมีข้อมูลประกอบการเสนอความต้องการบรรจุกำลังพลไม่เพียงพอ			✓			✓		
		- การบรรจุกำลังพลไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดในแต่ละปี		✓	✓			✓		
		- หน่วยพิจารณามอบหมายงานในหน้าที่ไม่ตรงตามตำแหน่งที่ปฏิบัติอยู่		✓	✓			✓		
		- มีการขอย้ายกลับภูมิลำเนาทำให้หน่วยขาดแคลนกำลังพลในการปฏิบัติงาน		✓	✓			✓		
		- หน่วยสูญเสียกำลังพลระดับ น.ประทวน เนื่องจากได้รับการเลื่อนฐานะเป็น น.สัญญาบัตร			✓			✓		
	๓. เสนอความต้องการ	- ข้อมูลประกอบการพิจารณาไม่เพียงพอ		✓	✓			✓		
		- หน่วยไม่ได้เสนอความต้องการทดแทนผู้เกษียณอายุราชการหรือทดแทนกำลังพลที่สูญเสีย		✓	✓			✓		
<u>ด้านสารสนเทศและสงครามอิเล็กทรอนิกส์</u>										
- การรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี	๑. ระบบการปฏิบัติการ Windows ไม่สามารถ	- ผลิตภัณฑ์ไม่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์/เกิดช่องโหว่ให้สามารถถูกโจมตีผ่านระบบเครือข่าย		✓				✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง					ปัจจัยแหล่งที่มาความเสี่ยง		หมายเหตุ
			S	O	F	C	T	ภายใน	ภายนอก	
สารสนเทศและการสื่อสาร	อัพเดตได้									
	๒. ซอฟต์แวร์ระบบงานเสียหายจากภัยคุกคามต่าง ๆ	- การคุกคามจาก Hacker/มัลแวร์/ไวรัส		✓				✓		
	๓. ไม่ตั้งรหัสผ่านการเข้าถึงเครื่องคอมพิวเตอร์	- ผู้ใช้งานไม่ได้ดำเนินการตั้งค่าสิทธิการเข้าใช้เครื่องคอมพิวเตอร์		✓				✓		