

กง.ทอ.
ทะเบียนความเสี่ยง
สายวิทยาการด้าน การเงิน
ระยะเวลา ต.ค.๖๖ ถึง ก.ย.๖๗

แบบ RR

โครงการ : การปฏิบัติงานในสายวิทยาการการเงิน

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
การควบคุมทั่วไป ในสำนักงานการเงิน <u>กวก.กง.ทอ.</u> ด้านการบริหารกำลังพล	การบรรจุกำลังพล และการสูญเสียกำลังพล	๑. การกำหนดนโยบายด้านกำลังพล ทอ. - การกำหนดสัดส่วน น.ประทวน ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. หน่วยบรรจุกำลังพลไม่ตรงตามตำแหน่งที่ได้รับ - การบรรจุกำลังพลภายในหน่วย มีการปฏิบัติงานด้านการเงินไม่ตรงตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุ ๓. การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปี - การจัดทำแผนบรรจุกำลังพลประจำปีไม่เป็นไปตามแผนบรรจุกำลังพล		✓				✓		
				✓				✓		
			✓					✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
<u>กคจ.ก.ทอ.</u> ด้านการปฏิบัติงาน ในระบบ New GFMIS Thai	<u>ด้านความปลอดภัย</u> - การขออนุมัติเบิกเงิน เกิดความล่าช้า <u>ด้านความถูกต้อง</u> <u>ของข้อมูล</u> - การบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai ไม่ถูกต้อง <u>ด้านระบบงาน IBCS</u> การบันทึกข้อมูล การเบิกจ่ายเงิน ในระบบ IBCS ล่าช้า	 - จำนวนสิทธิในการขออนุมัติมีไม่เพียงพอ 								

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มาความเสี่ยง		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
		๔. นขต.ทอ.แนบหลักฐานประกอบการบันทึก IBCS ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน		✓					✓	
	<u>ด้านระบบงาน ECS</u>									
	- ระบบควบคุมการใช้จ่าย กง.ทอ.(ECS)	๑. สัญญาณของระบบอินเตอร์เน็ตหรือระบบมีปัญหา		✓					✓	
		๒. จนท.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ความชำนาญปฏิบัติงานไม่ครบตามขั้นตอนที่กำหนด รายการที่บันทึกเข้าไปในระบบทำให้การบันทึกข้อมูลผิดพลาดและเกิดการซ้ำซ้อน เช่น ผู้ปฏิบัติงานเดิม โอน ย้ายเปลี่ยนงานใหม่ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามระบบ ECS ได้ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า		✓				✓		
		๓. ในช่วงสิ้นไตรมาส จะมีการบันทึกรายการจำนวนมากเข้าสู่ระบบ ทำให้เกิดการล่าช้าการบันทึกข้อมูลในระบบไม่ทันเวลาและผิดพลาด		✓				✓		
		๔. เข้าระบบจัดเก็บในระบบ ECS ค้นหาไม่สำคัญ								
		- ให้เลขชุดหรือที่ฎีกาผิด		✓					✓	
		- ส่งในระบบ ECS ไม่ครบ		✓				✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
กกค.กก.ทอ. ด้านการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai ระบบจ่ายตรงเงินเดือน และค่าจ้างประจำของ กรมบัญชีกลาง และระบบอื่น ๆ	๑. ด้านความปลอดภัย	๑.๑ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงระบบงานหรือเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงาน ทำให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและตัวเครื่องรวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องควรให้มีการเปลี่ยน ID password ทุกๆ ๓ เดือน หรือเมื่อมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ๑.๒ การใช้งานระบบด้วยบัตร Token Key หรือ User/Password ในการปฏิบัติงานโดยแยกสิทธิบัตรระหว่างการบันทึกข้อมูลกับการอนุมัติ รายการการกำหนดสิทธิในการอนุมัติการนำส่งข้อมูล และการเรียกรายงาน		✓				✓		
	๒. ด้านความรู้ความเข้าใจ	๒.๑ บุคลากรด้านการเงินบางส่วนมีความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพการเงิน บางส่วนขาดการสั่งสมความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ และขาดการพัฒนาตนเอง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ด้านการปฏิบัติงาน ในระบบNew GFMS Thai และระบบจ่ายตรงเงินเดือนและค่าจ้างประจำ ของกรมบัญชีกลางให้มีประสิทธิภาพอย่างมืออาชีพได้ ๒.๒ ผู้บันทึกไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลการขอเบิกเงิน		✓				✓		
	๓. งานด้านการเบิกจ่าย	๓.๑ การเบิกจ่ายเงินของทางราชการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของบุคคล ในตำแหน่งที่กำหนดซึ่งตามอำนาจหน้าที่กำหนดให้หัวหน้านายทหารการเงิน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติเบิกใน อม.๐๑ หรือ P1 และหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติจ่าย อม.๐๒ หรือ P2 ซึ่งผู้อนุมัติเบิกและผู้อนุมัติจ่ายต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน ๓.๒ การเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai โดยผ่าน Web Online โดยใช้ระบบ Intranet ทอ.เมื่อขัดข้อง ไม่สามารถเบิกจ่ายได้		✓	✓			✓		✓

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ		
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา				
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก			
	๔. งานด้านระบบงาน IBCS	๓.๓ การบันทึกข้อมูลคำขอเบิกเงินเดือนในระบบ New GFMS Thai ไม่ถูกต้อง		✓					✓			
		๓.๔ การเบิกจ่ายเงินในระบบจ่ายตรงเงินเดือนและลูกจ้างประจำของกรมบัญชีกลางไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากระบบเครือข่ายสื่อสารข้อมูลทอ.ขัดข้อง		✓					✓			
		๔.๑ ระบบงาน IBCS เป็นระบบงานที่ใช้โปรแกรมร่วมกับ สปช.ทอ.โดย สปช.ทอ.เป็นผู้กำกับดูแลโปรแกรมการเงินเป็นเพียงผู้ใช้นั้น หากเกิดปัญหา ข้อขัดข้องไม่สามารถแก้ไขได้ด้วยตนเอง		✓						✓		
		๔.๒ จนท.ผู้บันทึกข้อมูลขาดความรู้ ความชำนาญ		✓					✓			
		๔.๓ การบันทึกข้อมูลในระบบ IBCS ไม่ทันเวลาและผิดพลาด		✓					✓			
	๕. ด้านการปฏิบัติงานในระบบ Payroll	๕.๑ การปฏิบัติงานในระบบ Payroll เกิดข้อขัดข้องเนื่องจากระบบไม่เสถียร		✓						✓		
		๕.๒ การปฏิบัติงานกับระบบงานเงินเดือน Payroll ไม่สามารถดำเนินการได้หรือเกิดปัญหาการเชื่อมต่อระบบ		✓						✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
<u>กตท.กท.ทอ.</u> ด้านการเบิกจ่าย <										

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
<u>กบง.กง.ทอ.</u> การเข้าถึงระบบโดยกำหนดรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน 										

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
<u>กกง.กง.ทอ.</u>	งานด้านการจ่าย และบัญชี	๑. จนท.ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ New GFMS Thai ๒. เชื่ค้างนานและไม่สามารถติดต่อกับบริษัทฯ ได้ ๓. จ่ายเงินผ่าน e-Payment (ttb business one) ผิดบัญชี ๔. ไม่มีข้อมูลเลขที่บัญชี และชื่อบัญชีธนาคารให้ตรวจสอบ (e-Payment) ผ่านธนาคาร ttb business one ๕. E-statement (ผ่าน KTB Coraporate Online) เป็นไฟล์ Excel, Word เท่านั้น ทำให้สามารถแก้ไขข้อมูลได้ ๖. การจ่ายเชื่คผิดบัญชี ๗. การนำข้อมูลบัญชีเงินรายรับสถานพยาบาลประจำปีเข้าระบบ New GFMS Thai ไม่ทันตามกำหนดเวลา - ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการรับ - ส่งเอกสารการแจ้งยอด เพื่อเป็นการยืนยันในการรับ-ส่งเอกสาร ไม่ให้เอกสารสูญหาย		✓				✓		
แผนรายงานและหลักฐาน ด้านรับและนำส่งเงิน	ทะเบียนคุมการนำส่ง เอกสารการแจ้งยอด	๑. การรับและนำส่งเงินไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้ใน ข้อบังคับกระทรวงกลาโหมว่าด้วยการเงิน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. รายละเอียดในหลักฐานใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่งเงินพร้อมเชื่คไม่เพียงพอ ต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMS Thai		✓				✓		
	การบันทึกข้อมูลการรับเงิน			✓				✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
ด้านการบัญชี	ส่งใช้หนี้เงินยืมล่าช้า	๑. รายละเอียดในหลักฐานไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ		✓				✓		
	เกินกำหนด	ทำให้เกิดความล่าช้า								
		๒. ผู้ปฏิบัติไม่ทราบว่า ข้อมูลที่บันทึก ครบถ้วนหรือถูกต้อง		✓				✓		
		หรือไม่อย่างไรทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการทำงานขั้นตอนถัดไป								
		๓. ส่งใช้หนี้เงินยืมล่าช้าเกินกำหนดเวลา		✓				✓		
	การกระทบยอดข้อมูล	- ผู้ปฏิบัติไม่ทราบวิธีการตรวจสอบสถานการณ์กระทบยอดข้อมูล		✓				✓		
		การนำส่งเงินทำให้ไม่สามารถกระทบยอดได้								
	เงินรายรับสถานพยาบาล	- การนำข้อมูลบัญชีเงินรายรับสถานพยาบาลประจำปีเข้าระบบ		✓				✓		
		New GFMS Thai ไม่ทันตามกำหนดเวลา								

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ	
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา			
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก		
นงป.กง.ทอ. - การเบิกจ่ายงบประมาณ - ตรวจสอบสถานภาพงบประมาณ - จัดทำรายละเอียดความต้องการงบประมาณ	- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด - ข้อมูลในระบบ IBCS และ New GFMS Thai ไม่ถูกต้องตรงกัน - การจัดทำรายละเอียดความต้องการงบประมาณไม่ถูกต้อง	- นขต.กง.ทอ.ไม่เบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่กำหนดไว้ - ได้รับงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี โดยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ - จนท.ไม่ได้ลงการเบิกจ่ายในระบบ New GFMS Thai - มีการกลับรายการในการเบิกจ่าย - รายละเอียด และเหตุผลความจำเป็นของ นขต.กง.ทอ.ไม่ชัดเจน - ชื่อรายการ และจำนวนหน่วยนับไม่ถูกต้อง		✓					✓	✓	
				✓					✓	✓	
				✓					✓	✓	

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
<u>ผรภ.ภจ.ทอ.</u> ด้านสารบรรณ ๑. การรับ - ส่ง หนังสือราชการ	๑. ความเสี่ยงในการรับ - ส่ง หนังสือราชการผ่านทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	- จนท.ไม่ตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งหนังสือราชการ ผ่านทางระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์		✓				✓		

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติงาน	ชื่อความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท					ปัจจัย		หมายเหตุ
			ความเสี่ยง					แหล่งที่มา		
			S	O	F	C	H	ภายใน	ภายนอก	
ด้านสารสนเทศและสังคม อิเล็กทรอนิกส์ - การรักษาความปลอดภัย ของระบบเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร	๑. ระบบการปฏิบัติการ Windows ไม่สามารถ อัปเดตได้	- ผลิตภัณฑ์ไม่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์/เกิดช่องโหว่ให้สามารถถูกโจมตีผ่าน ระบบเครือข่าย		✓				✓		

[illegible]