

ภารกิจด้าน/งานบัญชีและการเงิน

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2565

ด้านการเงิน (F)

ประเภทเหตุการณ์(ความเสี่ยง) (10) :

เหตุการณ์ความเสี่ยง (11)	สาเหตุ (12)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRI) (13)	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ (14)	ผลประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ (15)	ระดับโอกาสเกิด (16)	ระดับผลกระทบ (17)	ด้านของผลกระทบ (18)	ระดับความเสี่ยง (18)	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (19)	ผู้รับผิดชอบ (20)	ช่วงเวลาดำเนินการและกำหนดเสร็จ (21)
1.ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	สภาวะเศรษฐกิจโลกและความไม่แน่นอนของสถานการณ์ระหว่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน	1.ตั้งงบประมาณเพื่อไว้ 2.ปรับลดงบประมาณ	การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3	1	ด้านมูลค่าความเสียหายทางการเงิน	ต่ำ	ปรับเปลี่ยนการใช้จ่ายโดยฉ้อฉลหรือตั้งค่าเพื่อไว้	- งานบัญชีและการเงิน - หัวหน้าโครงการ	ต.ค. 64 - ก.ย. 65
2.การใช้จ่ายเงินช่วง Covid-19 เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีเสี่ยงกับการได้รับเชื้อในชั่วสถานการณ์โควิด	1.เชื้อโรคสามารถแพร่ระบาดตามเหรียญและธนบัตร 2.ส่วนมากต้องดำเนินการทำธุรกรรมที่ธนาคาร	1.จำนวนเรื่องที่ขอเบิกจ่าย 2.จำนวนครั้งที่ต้องทำธุรกรรมทางการเงินที่ธนาคาร	1.ดำเนินธุรกรรมโดยการโอน 2.ขออนุมัติตามรายงานผ่าน Social Media เช่น Line, email 3.ใช้จ่ายโดยการลดการสัมผัส	การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3	2	ด้านความปลอดภัย	ปานกลาง	1.รวบรวมรายการทำธุรกรรมครั้งเดียว 2.ดำเนินธุรกรรมโดยการโอน 3.ใส่แมส 2ชั้น+พกแอลกอฮอล์เจล ทุกครั้งที่เดินทางไปธนาคาร	- งานบัญชีและการเงิน - เจ้าหน้าที่หลักสูตร	ต.ค. 64 - ก.ย. 65
3.ใช้เวลาในกระบวนการเบิกจ่ายเงินมากขึ้นเนื่องจากสถานการณ์โควิด	1.ผู้เกี่ยวข้องต้องปฏิบัติงานที่บ้าน Work From Home เนื่องจากสถานการณ์โควิด	จำนวนเอกสารค้างเพื่อรอการดำเนินการในแต่ละขั้นตอน	วางแผนกับผู้เกี่ยวข้องตามตารางการเข้าปฏิบัติงานของแต่ละคนทางออนไลน์	การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3	2	ด้านความปลอดภัย	ปานกลาง	1.เพิ่มช่องทางและความถี่ในการสื่อสารกับผู้เกี่ยวข้อง 2.มีการสำรองเงินไว้ใช้ในยามฉุกเฉิน กรณี Work From Home 3.เรียงลำดับความสำคัญในการเบิกจ่าย	- งานบัญชีและการเงิน - เจ้าหน้าที่หลักสูตร	ต.ค. 64 - ก.ย. 65
4.การเบิกจ่ายไม่อยู่ภายในระยะเวลาที่กำหนดคือ30วันนับจากวันเสร็จสิ้นกิจกรรม	1.แผนงานไม่เป็นไปตามที่ตั้งไว้ 2.ผู้เกี่ยวข้องต้องปฏิบัติงานที่บ้าน Work From Home เนื่องจากสถานการณ์โควิด	1.จำนวนเอกสารที่ต้องชี้แจงกรณีเบิกจ่ายเกินระยะเวลาที่กำหนด 2.ลูกหนี้เงินยืมจากมหาวิทยาลัยไม่มีการเคลื่อนไหว	1.กรณีที่เกิดเกินกำหนดเวลาต้องมีกรชี้แจงสาเหตุ 2.แจ้งให้ลูกหนี้ทราบสถานะปัจจุบันที่ยังคงค้างเป็นรายเดือน	การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3	2	ด้านความปลอดภัย	ปานกลาง	1.เพิ่มช่องทางและความถี่ในการสื่อสารกับผู้เกี่ยวข้อง	-หัวหน้าโครงการฯ -เจ้าหน้าที่โครงการ -งานบัญชีและการเงิน -งานพัสดุ -งานนโยบายและแผน	ต.ค. 64 - ก.ย. 65
เพิ่มเติม											
5.การทุจริตด้านการเงิน	มีบุคลากรตำแหน่งบัญชีและการเงินจำนวน 1 คน	จำนวนครั้งในการแก้ไขเอกสารเบิกจ่าย	มีการผ่านการตรวจสอบด้านเอกสารหลายฝ่ายเพื่อเป็นการทวนซ้ำความถูกต้อง	การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3	5	ด้านมูลค่าความเสียหายทางการเงิน	สูงมาก	1.รับบุคลากรด้านบัญชีและการเงิน เพิ่มเติม 2.วางระบบการรับจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ 3.แบ่งภาระงานด้านการเงินให้โปร่งใสและตรวจสอบได้	-งานบัญชีและการเงิน	ต.ค. 64 - ก.ย. 65