

แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

แผนบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ  
การป้องกันการทุจริตและด้านการเงิน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

แผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

หน่วยงาน	ชื่อเหตุการณ์เสี่ยง (ความเสี่ยง)	Impact	ความเสี่ยง (ด้าน)	เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)	รายละเอียดความสูญเสีย /ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส, ผลกระทบ = ลำดับความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียด/แนวทางจัดการความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่แล้ว	การควบคุมที่มีอยู่แล้วได้ผลหรือไม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ/E-mail/เบอร์โทรศัพท์	หมายเหตุ (โครงการ/งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
สำนักงานคลัง	การจ่ายเงินผิดพลาดให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงิน  ดำเนินการตามหนังสือที่ กค 0409.3/ว0540 แนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน	-	ด้านการเงิน	เพื่อให้การจ่ายเงินเป็นไปโดยถูกต้องประหยัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด	<b>ปัจจัยเสี่ยงของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</b> 1. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารผิดพลาด 2. เจ้าหน้าที่กรอกข้อมูลผิดพลาด  <b>ปัจจัยเสี่ยงของผู้ขอเบิก</b> 1. ผู้ขอเบิกจัดทำใบสำคัญคู่จ่ายไม่ถูกต้อง 2. ผู้ขอเบิกส่งสำเนาสมุดบัญชีธนาคารไม่ถูกต้อง (บัญชีที่ถูกปิดไปแล้ว, บัญชีที่ไม่มีความเคลื่อนไหว) 3. ผู้ขอเบิกส่งสำเนาสมุดบัญชีที่ไม่ชัดเจน	1.กระบวนการทำงานด้านการจ่ายเงินขาดความน่าเชื่อถือ 2. การสูญเสียเวลาและงบประมาณในการติดตามทวงถาม	โอกาส 3 ผลกระทบ 3 = 13 (ปานกลาง)	ควบคุม	<b>แนวทางของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</b> 1.กำหนดกระบวนการทำงานขั้นตอนด้านการจ่ายเงินให้ชัดเจน 2.เจ้าหน้าที่ใช้เทคนิคทางการเงินตรวจสอบความถูกต้อง 3.เน้นย้ำให้ผู้ขอเบิกจัดทำเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน  <b>แนวทางของเจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิก</b> 1.ผู้ขอเบิกจัดทำเอกสารสรุปข้อมูลเพิ่มเติมในใบสำคัญจ่าย 2.ผู้ขอเบิกส่งสำเนาสมุดบัญชีที่ชัดเจน  <b>แนวทางเพิ่มเติมในปี 2566</b> การตรวจสอบการจ่ายเงินในปีถัดไป จะดำเนินการให้รัดกุมและรอบคอบกว่าเดิม	/ : มีอยู่แล้ว	o : ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์	<b>ระดับนโยบาย</b> รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและบัญชี  <b>ระดับปฏิบัติการ</b> สำนักงานคลัง	ไม่ใช้งบประมาณ

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

ERM 01

แผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

หน่วยงาน	ชื่อเหตุการณ์เสี่ยง (ความเสี่ยง)	Impact	ความเสี่ยง (ด้าน)	เป้าหมายการ บริหารความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)	รายละเอียดความสูญเสีย /ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส, ผลกระทบ = ลำดับความ เสี่ยง (ระดับความ เสี่ยง)	วิธี จัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียด/แนวทางจัดการความเสี่ยง	การ ควบคุมที่มี อยู่แล้ว	การ ควบคุมที่มี อยู่แล้ว ได้ผลหรือไม่	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ/ E-mail/เบอร์ โทรศัพท์	หมายเหตุ (โครงการ/ งบประมาณ/ ค่าใช้จ่าย)
สำนักงาน พัสดุ	ผลประโยชน์ทับซ้อน ในการจัดซื้อ จัดจ้าง  ควบคุมภายใน	-	ด้าน ปฏิบัติงาน	ไม่มีการร้องเรียน การปฏิบัติงาน/ การบริการ	1. การกำหนดรายละเอียดเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้แก่เครือข่ายฯ พวกพ้อง ของตนเอง 2. กำหนดรายละเอียดเพื่อรับ ผลตอบแทนจากผู้ประกอบการ	1. สถาบันสูญเสีย ผลประโยชน์ 2. ภาพลักษณ์ชื่อเสียงของ สถาบันเสื่อมเสีย	โอกาส 1 ผลกระทบ 1 = 1 (ต่ำ)	ควบคุม	1. แต่งตั้งคณะกรรมการ/กรรมการในการ กำหนดรายละเอียด (วงเงินเกิน 100,000.- บาท แต่งตั้งใน รูปแบบกรรมการกำหนดราคากลาง (วงเงิน 100,000.- บาทขึ้นไป แต่งตั้งใน รูปแบบคณะกรรมการกำหนดรายละเอียด) 2. จัดทำแบบฟอร์มให้กรรมการยืนยัน ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง 3. ทำเอกสารยืนยันจากคณะกรรมการ/ หน่วยงานร้องขอเขตงานหรือรายละเอียด ในการรับฟังความคิดเห็น วงเงินตั้งแต่ 500,000.- บาท (ตามข้อ 45 (1))  แนวทางเพิ่มเติมในปี 2566 ในปีงบประมาณ 2566 จะใช้ระบบ ERP เพื่อเป็นการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานด้าน พัสดุและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง	/ : มีอยู่แล้ว	/ : ได้ผล ตามที่ คาดหวัง	<b>ระดับนโยบาย</b> รองอธิการบดี อาวุโสฝ่ายบริหาร ทรัพยากรและ บริการ/รอง อธิการบดีฝ่าย ทรัพยากร กายภาพและ สิ่งแวดล้อม  <b>ระดับปฏิบัติการ</b> สำนักงานพัสดุ	ไม่ใช้ งบประมาณ

เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง

ผลประโยชน์ทับซ้อน ในการจัดซื้อ จัดจ้าง

โอกาส

ระดับ	โอกาส	รายละเอียด
1	ต่ำมาก	ไม่ได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง 3ปี ติดต่อกัน นับย้อนจากปีปัจจุบัน
2	ต่ำ	ไม่ได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง 2ปี ติดต่อกัน นับย้อนจากปีปัจจุบัน
3	ปานกลาง	ไม่ได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง ณ ปีปัจจุบัน
4	สูง	ได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง ณ ปีปัจจุบัน
5	สูงมาก	ได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง 2 ปีติดต่อกัน นับย้อนจากปีปัจจุบัน

ผลกระทบ

ระดับ	โอกาส	รายละเอียด
1	ต่ำมาก	ไม่เคยได้รับเรื่องร้องเรียนหรือฟ้องร้อง
2	ต่ำ	ได้รับความเสียหายเป็นตัวเงิน และ/หรือ ชื่อเสียง เมื่อ 3 ปีที่แล้ว
3	ปานกลาง	ได้รับความเสียหายเป็นตัวเงิน และ/หรือ ชื่อเสียง เมื่อ 2 ปีที่แล้ว
4	สูง	ได้รับความเสียหายเป็นตัวเงิน และ/หรือ ชื่อเสียง ในปีที่แล้ว
5	สูงมาก	ได้รับความเสียหายเป็นตัวเงิน และ/หรือ ชื่อเสียง ณ ปีปัจจุบัน

**เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง****การจ่ายเงินผิดพลาดให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงิน****โอกาส**

ระดับ	โอกาส	รายละเอียด
1	ต่ำมาก	จ่ายเงินผิดพลาด 1 ครั้ง หรือไม่มีการจ่ายเงินผิดพลาดเลย
2	ต่ำ	จ่ายเงินผิดพลาด 2 ครั้ง
3	ปานกลาง	จ่ายเงินผิดพลาด 3 ครั้ง
4	สูง	จ่ายเงินผิดพลาด 4 ครั้ง
5	สูงมาก	จ่ายเงินผิดพลาด 5 ครั้งขึ้นไป

**ผลกระทบ**

ระดับ	โอกาส	รายละเอียด
1	ต่ำมาก	จ่ายเงินผิดพลาดต่ำกว่า 5,000 บาท หรือไม่มีการจ่ายเงินผิดพลาดเลย
2	ต่ำ	จ่ายเงินผิดพลาด 5,001 - 20,000 บาท
3	ปานกลาง	จ่ายเงินผิดพลาด 20,001 - 50,000 บาท
4	สูง	จ่ายเงินผิดพลาด 50,001 - 100,000 บาท
5	สูงมาก	จ่ายเงินผิดพลาดตั้งแต่ 100,000 บาท ขึ้นไป