

ตารางการบริหารความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์  
ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ ฝ่ายการคลัง  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตัวชี้วัดมาตรการ และเป้าหมาย  (๑)	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ หรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัด มาตรการ  (๒)	การวิเคราะห์หรือ ประเมินความเสี่ยง			ระดับ ความเสี่ยง  (๖)	ลำดับของ ความเสี่ยง  (๗)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
		โอกาส ที่จะ เกิด  (๓)	ผล กระทบ  (๔)	คะแนน รวม  (๕)			กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง  (๘)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ  (๙)	สถานการณ์ ดำเนินการ*  (๑๐)	เอกสารหรือหลักฐาน ของการจัดการ ความเสี่ยง  (๑๑)
๑. ร้อยละ ความสำเร็จของ การเก็บรักษาเงิน ถูกต้องครบถ้วน          เป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐	การเก็บรักษาเงินไม่ เป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการ	๒	๓	๖	ปานกลาง	๕	๑. มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับเงิน ณ จุด BFC ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการเก็บรักษา เงินกรณีเงินคงเหลือ หลังจากที่นำฝากธนาคาร ๓. มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่กำกับ ควบคุมดูแลการรักษาเงิน	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	✓	๑. คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่รับ-ส่งและ รับผิดชอบการเก็บ รักษาเงิน ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจทาน ตรวจสอบ การรับ-ส่งและเก็บ รักษาเงิน ๓. ทำรายงานเสนอ ให้หัวหน้าฝ่ายการ คลังเพื่อทราบ ๔. รูปประชุมเจ้าหน้าที่ การเงิน

\*สถานะการดำเนินการ  
 ✓ หมายถึง ดำเนินการแล้ว  
 ○ หมายถึง อยู่ระหว่างดำเนินการ  
 X หมายถึง ยังไม่ได้ดำเนินการ

(นางสาวธนัญญา ใจเมือง) หัวหน้าฝ่าย  
 (นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ) (.....)  
 รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการคลัง  
 สำนักงานเขตคูสิต

แผนการจัดการความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนตัวชี้วัดกลยุทธ์  
โครงการการเก็บรักษาเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตดุสิต  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สนับสนุนตัวชี้วัด: ร้อยละความสำเร็จของการเก็บรักษาเงินถูกต้องครบถ้วน  
เป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐

**๑. ข้อมูลพื้นฐานของโครงการ/กิจกรรม**

ฝ่ายการคลัง มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ การตรวจสอบ ฎีกา การพัสดุ และงานด้านการคลังอื่นๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการ ประกอบกับนโยบายกรุงเทพมหานคร ให้ฝ่ายการคลังปฏิบัติงาน เพื่อบริการรับเงินรายได้ทุกประเภทจากประชาชนและฝ่ายต่างๆ

**๒. วัตถุประสงค์และเป้าหมายโครงการ/กิจกรรม**

๒.๑ ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้อง แม่นยำ ได้คุณภาพ

๒.๒ เพื่อป้องกันการทุจริต

เป้าหมาย

เจ้าหน้าที่รับเงินฝ่ายการคลัง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส มีความรับผิดชอบ

กิจกรรมที่จะดำเนินการตามโครงการ

- มีคำสั่งของฝ่ายการคลัง กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รับเงิน

- ประชุมซักซ้อมความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่

**๓. ความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมที่ค้นพบ**

เนื่องจากการรับเงินภาษีและค่าธรรมเนียมอื่นๆ จำนวนมากต่อวัน ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การส่งเงิน-รับเงิน ไขเจ้าหน้าที่คนเดียวกัน จึงอาจเกิดการทุจริต

**๔. การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันของความเสี่ยงที่ค้นพบ**

- ในปัจจุบันฝ่ายการคลัง ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่รับเงิน นำเงินที่รับชำระเวลา ๐๘.๐๐ - ๑๕.๐๐ น. นำส่งให้เจ้าหน้าที่การเงินผู้อื่นรับผิดชอบในการนำฝากธนาคาร และนำเงินที่รับชำระเวลา ๑๕.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. นำส่งให้คณะกรรมการรักษาเงิน เพื่อเก็บในตู้নিরภัย

**๕. การประเมิน/วิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (พิจารณาจากระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ)**

คะแนนโอกาสที่จะเกิด คือ ๒ คะแนน

คะแนนผลกระทบ คือ ๓ คะแนน

คะแนนรวม คือ ๖ คะแนน

เป็นความเสี่ยงระดับ ปานกลาง

**๖. แผนการจัดการความเสี่ยง (อธิบายวิธีการหรือลักษณะของการจัดการความเสี่ยง)**

๖.๑ มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับเงิน ณ จุด BFC

๖.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินกรณีเงินคงเหลือหลังจากที่นำฝากธนาคาร

๖.๓ มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ กำกับควบคุมดูแลการรักษาเงิน

**๗. แนวทางหรือขั้นตอนการจัดการความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติ/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง (Action Plan)**

๗.๑ จัดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการรับเงินที่เกี่ยวกับเงินค่าภาษีและค่าธรรมเนียม ที่เป็นรายได้ กรุงเทพมหานคร

๗.๒ คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน มีหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของการรับเงิน หากมีเงินคงเหลือประจำวันให้นำส่งต่อคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เพื่อเก็บเข้าตู้নিরภัย

๗.๓ เจ้าหน้าที่กำกับควบคุมดูแลการรักษาเงิน มีหน้าที่ตรวจทาน ตรวจสอบ ความถูกต้องของการรับ-ส่งและเก็บรักษาเงิน

**๘. ตัวชี้วัดผลสำเร็จของการจัดการความเสี่ยง (อย่างน้อย ๓ ตัวชี้วัด)**

๘.๑ เจ้าหน้าที่มีความรับผิดชอบและป้องกันการทุจริต

๘.๒ ฝ่ายการคลังดำเนินการโดยโปร่งใส ตรวจสอบได้

**๙. ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง/ตัวชี้วัดผลสำเร็จของการจัดการความเสี่ยง**

๙.๑ เจ้าหน้าที่การเงินรับชำระเงินสับเปลี่ยนหมุนเวียนปฏิบัติหน้าที่

๙.๒ จัดทำรายงานรับ-ส่งเงินให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ

**๑๐. สิ่งที่คาดหวังหลังจากการบริหาร/จัดการความเสี่ยง**

๑๐.๑ ไม่เกิดข้อผิดพลาดจากการรับเงินและส่งเงินเข้าเป็นรายได้กรุงเทพมหานคร



คำสั่งฝ่ายการคลัง

ที่.....๑...../๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับ - ส่งและรับผิดชอบการเก็บรักษาเงิน

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ด้านการรับชำระเงินฝ่ายการคลัง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย คล่องตัว และมีประสิทธิภาพ จึงมอบหมายให้

๑. เจ้าหน้าที่ตามรายชื่อข้างท้ายสับเปลี่ยนหมุนเวียนกันปฏิบัติหน้าที่รับชำระเงิน ตั้งแต่เวลา ๐๘.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.

- ๑.๑ นางสาวอรินญา ศรีอ่อนแก้ว ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
- ๑.๒ นางสาวทัศนีย์ เป้าแก้ว ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
- ๑.๓ นางสาววารุณี ศรีสุยั้ง ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ปฏิบัติงานด้านการรับเงินที่เกี่ยวกับเงินค่าภาษีและค่าธรรมเนียม ที่เป็นรายได้กรุงเทพมหานคร โดยรับเงินและค่าธรรมเนียมใบนำส่งเงินจากฝ่ายต่าง ๆ รวมทั้งเงินนอกงบประมาณทุกประเภท บันทึกการรับชำระเงินค่าภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ลงนามในใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่งเงินและพิมพ์ใบสรุปการรับเงิน พร้อมใบนำฝากธนาคาร ส่งให้เจ้าหน้าที่นำฝากธนาคาร


๒ เจ้าหน้าที่ตามรายชื่อข้างท้ายสับเปลี่ยนหมุนเวียนกันปฏิบัติหน้าที่นำส่งเงิน

- ๒.๑ นางสาวธัญญา เจิมเมือง ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
- ๒.๒ นางสาวกนกกาญจน์ พลอยมณีวงศ์ ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
- ๒.๓ นางสาวพิสมัย แก้วแดง ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
- ๒.๔ นางกรรณิกา คำปานรัตน์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

มีหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของการรับเงิน โดยตรวจนับจำนวนเงินและเอกสารแทนตัวเงิน กับใบสรุปการรับเงินประจำวัน ใบนำฝากธนาคารให้ถูกต้องตรงกัน หากมีเงินคงเหลือประจำวันให้ตรวจสอบตัวเงินและเอกสารแทนตัวเงินเมื่อปรากฏว่าถูกต้องแล้ว ให้นำส่งต่อคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เพื่อเก็บเข้าตู้নিরภัย และให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

  
 (นางสาวธัญญา เจิมเมือง)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
 วิทยาการวิเศษตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการคลัง  
 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง



2

คำสั่งฝ่ายการคลัง  
ที่.....ศ...../๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจทาน ตรวจสอบการรับ - ส่งและเก็บรักษาเงิน


เพื่อกำกับ ควบคุม ตรวจสอบการรับ - ส่งและเก็บรักษาเงินทางราชการเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน เรียบร้อย ให้เจ้าหน้าที่ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

- |                 |           |   |
|-----------------|-----------|---|
| ๑. นางปราณี     | มหาวงศ์   | ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๒. นางพรทิพย์   | นันทพันธ์ | ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน          |
| ๓. นางสาวมาติกา | เย็นเกล้า | ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน        |

มีหน้าที่ตรวจทาน ตรวจสอบ ความถูกต้องของการรับ - ส่งและเก็บรักษาเงิน และให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

  
(นางสาวธัญญา เจริญเมือง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการคลัง  
สำนักงานเจ้าพนักงาน



3

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายการคลัง (กลุ่มงานบัญชีงบประมาณและการเงิน) โทร. ๕๔๓๑, ๕๔๓๓

ที่ ..... วันที่ ๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการรับ-ส่งเงินและเก็บรักษาเงิน

เรียน หัวหน้าฝ่ายการคลัง

ตามคำสั่งฝ่ายการคลัง ที่ ๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่  
รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องการรับชำระเงินและนำเงินฝากธนาคาร โดยให้รายงานความถูกต้องให้ทราบนั้น

ขอรายงานการรับชำระเงินและนำฝากธนาคารประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - ธันวาคม  
๒๕๖๔ ถูกต้อง ครบถ้วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

*Orsom*  
(นางสาวอรินญา ศรีอินแก้ว)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตคูสิต

*S*  
(นางสาวธนัญญา เจิมเมือง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตคูสิต

ได้ตรวจสอบ/ตรวจทานแล้ว ถูกต้อง ครบถ้วน

*[Signature]*  
(นางพรทิพย์ นันทพันธ์)  
เจ้าหน้าที่งานธุรการชำนาญงาน  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตคูสิต

ทราบ

*S*  
(นางสาวธนัญญา เจิมเมือง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการคลัง  
สำนักงานเขตคูสิต



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายการคลัง (กลุ่มงานบัญชีงบประมาณและการเงิน) โทร. ๕๔๓๑, ๕๔๓๓

ที่ ..... วันที่ ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการรับ-ส่งเงินและเก็บรักษาเงิน

เรียน หัวหน้าฝ่ายการคลัง

ตามคำสั่งฝ่ายการคลัง ที่ ๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่  
รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องการรับชำระเงินและนำเงินฝากธนาคาร โดยให้รายงานความถูกต้องให้ทราบนั้น

ขอรายงานการรับชำระเงินและนำฝากธนาคารประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม  
๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

กศษย์  
(นางสาวทัศนีย์ เบ้าแก้ว)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตดุสิต

(นางสาวอัญญา เจิมเมือง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตดุสิต

ได้ตรวจสอบ/ตรวจทานแล้ว ถูกต้อง ครบถ้วน

สธภก  
(นางสาวมาติกา เย็นเกล้า)  
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน  
ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตดุสิต

ทราบ

(นางสาวอัญญา เจิมเมือง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
รักษาราชการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการคลัง  
สำนักงานเขตดุสิต

### รูปการประชุมเจ้าหน้าที่การเงิน

เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่การเก็บรักษาเงินให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ

