

ฝ่ายการคลัง

๑. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	คำอธิบายความเสี่ยง	สาเหตุสำคัญที่ทำให้เกิดความเสี่ยง
๑.	ความเสี่ยงกระบวนการรับเงิน	- ความเสี่ยงกระบวนการรับเงิน และการจัดการใบเสร็จรับเงิน	- บันทึกการชำระเงินผิดพลาด เช่น รับชำระเงินเป็นเช็คแต่บันทึกเป็นเงินสดทำให้การปิดรับเงินประจำยอดเงินคงเหลือไม่ตรงกัน - ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ตรงกับความ เป็นจริง เช่น ชื่อผู้เสียภาษีไม่ตรงกับฐานข้อมูลในระบบทำให้ประชาชนที่กักท้วงขอแก้ไขใบเสร็จรับเงิน - ระบบการเงินรับขัดข้องโดยไม่แสดงเลขที่ใบเสร็จ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องบันทึกข้อมูลซ้ำ เมื่อปิดระบบรับเงินประจำวันทำให้ใบเสร็จกับยอดเงินคงเหลือไม่ตรงกัน

2. การประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยงกระบวนการรับเงิน และการจัดการใบเสร็จรับเงิน

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้งต่อเดือน	-
สูง	ระหว่าง 1 – 6 เดือนต่อครั้ง	4
ปานกลาง	ระหว่าง 6 – 12 เดือนต่อครั้ง	-
น้อย	มากกว่า 1 ปีต่อครั้ง	-
น้อยมาก	มากกว่า 2 ปีต่อครั้ง	-

ฝ่ายการคลัง

หัวข้อความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	มาตรการการจัดการการทุจริต	การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
<p>ความเสี่ยงกระบวนการรับเงินและการจัดการใบเสร็จรับเงิน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บันทึกการชำระเงินผิดพลาด เช่น รับชำระเงินเป็นเช็คแต่บันทึกเป็น เงินสดทำให้การปิดรับเงินจ่ายยอดเงินคงเหลือไม่ตรงกัน - ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น ชื่อผู้เสียภาษีไม่ตรงกับฐานข้อมูลในระบบทำให้ประชาชนทักท้วงขอแก้ไขใบเสร็จรับเงินซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับเงินไม่ทราบว่าชื่อที่แก้ไขถูกต้องตรงกับฐานข้อมูลหรือไม่ - ระบบการเงินรับตัดช่องโดยไม่แสดงเลขที่ใบเสร็จ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องบันทึกข้อมูลซ้ำเมื่อปิดระบบรับเงินประจำวันทำให้ใบเสร็จกับยอดเงินคงเหลือไม่ตรงกัน 	<ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าฝ่ายแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความรัดกุมสอบทานใบเสร็จก่อนทุกครั้ง และเมื่อเกิดข้อผิดพลาดให้รีบแก้ไขให้เสร็จภายในวัน - เมื่อเกิดข้อผิดพลาดในกรณีพื้นฐานข้อมูลในระบบไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงิน ฝ่ายรายได้ควรทำหนังสือมาให้ฝ่ายการคลังเพื่อจะได้แก้ไขข้อมูลให้ตรงกับฐานข้อมูลในระบบ - เมื่อระบบการเงินรับตัดช่องและสามารถกลับมาใช้งานได้ ก่อนปรีนใบเสร็จเจ้าหน้าที่ต้องตรวจทานก่อนว่าได้มีการปรีนใบเสร็จใบนี้ไปหรือยัง 	