

การประเมินความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี  
ประจำปีงบประมาณ 2562

โครงการ/กิจกรรม : หลักฐานการจ่ายเงินโครงการวิจัยไม่ถูกต้อง

วัตถุประสงค์ Objective (1)	ความเสี่ยง Risk (2)	ปัจจัยเสี่ยง Risk factor (3)	ประเภท ความเสี่ยง (4)					การประเมินความเสี่ยง				
			S	O	F	C	I	โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความเสี่ยง (5)x(6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับ ความเสี่ยง (8)
เพื่อลดความเสี่ยงจากเอกสารหลักฐานการจ่ายเงินไม่ถูกต้อง	หลักฐานการจ่ายเงินที่ได้รับมาจากบุคคลภายนอกเป็นหลักฐานที่ไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	1. ผู้ซื้อไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และหลักฐานการจ่ายเงิน 2. เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายขาดความน่าเชื่อถือ 3. ใบเสร็จ/หลักฐานการจ่ายเงินไม่ระบุวันที่ไม่ลงชื่อผู้รับเงิน ไม่มีใบกำกับภาษี 4. ผู้ประกอบการไม่โปร่งใส ขยายใบเสร็จรับเงิน	/	/	/	/	3	5	21	สูงมาก	1	
							3	4	18	สูง	3	
							3	4	18	สูง	2	
							2	5	20	สูง	4	

ประเภทความเสี่ยงที่ระบุในช่อง (5)

S = ด้านกลยุทธ์ (Strategic risk) O = ด้านการดำเนินงาน (Operation risk) F = ด้านการเงิน (Financial risk) C = ด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance risk)

I = ด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง (Image/Reputation risk)

การประเมินการควบคุม  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี  
ประจำปีงบประมาณ 2562

โครงการ/กิจกรรม : หลักฐานการจ่ายเงินโครงการวิจัยไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (1)	การควบคุมที่ควรจะมี (2)	การควบคุมที่มีอยู่แล้ว (3)	ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผลหรือไม่ (4)
<p>ความเสี่ยง</p> <p>หลักฐานการจ่ายเงินที่ได้รับมาจากบุคคลภายนอกเป็นหลักฐานที่ไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>1. ผู้ซื้อไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และหลักฐานการจ่ายเงิน</p> <p>2. เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายขาดความน่าเชื่อถือ</p> <p>3. ใบเสร็จ/หลักฐานการจ่ายเงินไม่ระบุวันที่ ไม่ลงชื่อผู้รับเงิน ไม่มีใบกำกับภาษี</p> <p>4. ผู้ประกอบการไม่โปร่งใส ขาดใบเสร็จรับเงิน</p>	<p>1. ประชุมเจ้าหน้าที่การเงินของหน่วยงานระดับคณะ เพื่อชี้แจงและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับหลักฐานการจ่ายเงินที่ถูกต้อง</p> <p>2. จัดอบรมการใช้หลักฐานการจ่ายเงินที่ผิด</p> <p>3. จัดทำคู่มือการบริหารโครงการวิจัยสำหรับนักวิจัย</p> <p>4. จัดทำทะเบียนผู้ขายที่มีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>?</p> <p>?</p> <p>?</p> <p>×</p>

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (3) ✓ = มี ✕ = ไม่มี ? = มีแต่ไม่

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (4) ✓ = ได้ผลตามที่คาดหวัง ✕ = ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง ? = ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง แต่ไม่สมบูรณ์

การประเมินความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี  
ประจำปีงบประมาณ 2562

โครงการ/กิจกรรม : หลักฐานการจ่ายเงินโครงการวิจัยไม่ถูกต้อง

วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	ผู้รับผิดชอบ (6)	กำหนดเสร็จ (7)	หมายเหตุ (8)
เพื่อลดความเสี่ยงจากเอกสารหลักฐานการจ่ายเงินไม่ถูกต้อง	ใบเสร็จรับเงินไม่ระบุเบอร์โทรศัพท์ ผู้ขายไม่ระบุวันที่ ไม่มีลายมือชื่อผู้รับเงิน ไม่มีใบกำกับภาษี	ผู้ซื้อไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักฐานการจ่ายที่ถูกต้อง	ประชุมเจ้าหน้าที่การเงินของคณะ เพื่อชี้แจงและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับหลักฐานการจ่ายเงินที่ถูกต้อง	หน่วยตรวจสอบภายใน มทร.ธัญบุรี	30 ก.ย. 62	