

แผนบริหารความเสี่ยง ด้านวินัยการเงินและธรรมาภิบาล
สมาคมกีฬายูเอชเอแห่งประเทศไทย
(Modern Pentathlon Association of Thailand)
ประจำปี พ.ศ. 2569

1. วัตถุประสงค์

- เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงด้านการทุจริต การประพฤติมิชอบ และการไม่ปฏิบัติตามระเบียบวินัยทางการเงิน
- เพื่อยกระดับคะแนนการประเมินการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) ของการกีฬาแห่งประเทศไทย (กกท.)
- เพื่อสร้างความโปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินอุดหนุน

2. ตารางวิเคราะห์และมาตรการจัดการความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	ผลกระทบ (Impact)	มาตรการควบคุมและแนวทางแก้ไข (Mitigation Strategy)	ผู้รับผิดชอบ
1. การเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินหรือเงินอุดหนุนล่าช้า	- แผนเก็บตัวฝึกซ้อมนักกีฬาทีมชาติสะดุด - ขาดสภาพคล่องในการสำรองจ่ายค่าธรรมเนียมแข่งต่างประเทศ	- จัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) และประมาณการค่าใช้จ่ายล่วงหน้าเสนอ กกท. - จัดตั้ง "กองทุนสำรองหมุนเวียนสมาคมฯ" เพื่อใช้จ่ายในกรณีฉุกเฉินและเบิกหักกลับคืนเมื่อเงินงบประมาณอนุมัติ	เหรียญกษาปณ์ และเลขาธิการสมาคมฯ
2. เอกสารหลักฐานการเงินไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กกท.	- ถูกระงับการเบิกจ่ายในงวดถัดไป - ต้องส่งคืนเงินงบประมาณเนื่องจากหลักฐานไม่เคลียร์	- จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน (Standard Operating Procedure: SOP) ด้านการเงินและบัญชีแจกจ่ายให้สต๊าฟโค้ชและผู้จัดการทีม - ตรวจสอบใบเสร็จและเอกสารสำคัญภายใน 7 วันหลังจบกิจกรรม	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี
3. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ในการจัดซื้อจัดจ้าง	- เกิดการเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้ออุปกรณ์กีฬา - เสื่อมเสียชื่อเสียงองค์กร	- กำหนดให้กรรมการ สต๊าฟโค้ช และเจ้าหน้าที่ ลงนาม "หนังสือแสดงตนไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน" ทุกปี - ใช้ระบบสืบราคาอย่างน้อย 3 รายสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์มูลค่าสูง และมีกรรมการตรวจรับไม่ต่ำกว่า 3 คน	คณะกรรมการบริหารสมาคมฯ
4. ขาดความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ	- ขัดต่อหลักธรรมาภิบาลกีฬา - สมาชิกและสังคมเกิดความเคลือบแคลงสงสัย	- เปิดเผยการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บนเว็บไซต์หลักของสมาคมฯ ทุกปี - สรุปรายงานผลงานและงบประมาณในการประชุมใหญ่สามัญประจำปีอย่างเปิดเผย	ฝ่ายประชาสัมพันธ์และเลขาธิการสมาคมฯ
5. การใช้ทรัพย์สินของสมาคมฯ ผิดวัตถุประสงค์ (เช่น รถยนต์, อุปกรณ์ฝึกซ้อม)	- อุปกรณ์เสื่อมสภาพเร็วเกินกำหนด - สิ้นเปลืองงบประมาณซ่อมบำรุง	- จัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ (Asset Register) ลงรหัสครุภัณฑ์ - ทำระบบใบบันทึกขออนุญาตใช้งาน และกำหนดให้มีผู้ดูแลรับผิดชอบคลังอุปกรณ์สัปดาห์และกรุงเทพฯ ชัดเจน	นายทะเบียน และผู้ดูแลคลังอุปกรณ์

3. กระบวนการติดตามและรายงานผล

1. จัดตั้งคณะทำงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit): ตรวจสอบการคลังและบัญชีทุกๆ 6 เดือน เพื่อประเมินความถูกต้องก่อนส่งงบดุลประจำปี
 2. ช่องทางร้องเรียน (Whistleblowing): เปิดช่องทางลับผ่านเว็บไซต์หรือผู้รับจดหมาย ณ สำนักงานสมาคมฯ สำหรับแจ้งเบาะแสการทุจริต โดยปิดบังข้อมูลผู้แจ้งเป็นความลับสูงสุด
 3. การลงโทษ: หากพบการเจตนากระทำความผิดวินัยการเงินหรือทุจริต ให้ดำเนินการตามข้อบังคับสมาคมฯ และส่งดำเนินคดีตามกฎหมายอย่างเด็ดขาด
-

ลงชื่ออนุมัติแผนงาน

พลเรือเอก 

(อภิวัฒน์ ศรีวรรณะ)

นายกสมาคมกีฬาปัญจกีฬาแห่งประเทศไทย

