

องค์การสวนสัตว์ในพระบรมราชูปถัมภ์
แบบรายงานผลและติดตามความก้าวหน้าตามแผนบริหารความเสี่ยง

สำนัก / ส่วนสัตว์ สำนักการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี
ยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติการ
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้อง ตามหลักการบัญชีและรายงานตามที่ต้องการ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจ
ปีงบประมาณ 2561
ไตรมาสที่ 1
RM-Q-02

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S,O,F,C)	ระดับความเสี่ยง(เดิม)				แผนบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม		ระดับ ความเสี่ยง(ใหม่)			รายละเอียด ผลลัพธ์ของงาน	ปัญหาและอุปสรรค ในการดำเนินการ ตามแผน บริหารความเสี่ยง
				สาเหตุ	ผลกระทบ (5)*(6)	การจัดการ ความเสี่ยง (A,B,C,D)	วิธีการ	ความ ก้าวหน้า	ความ ก้าวหน้า	ผลกระทบ (11)	ผลกระทบ (12)	ผลกระทบ (13)		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
1	การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง	1. เอกสารหลักฐานทางการเงินไม่ถูกต้องครบถ้วน 2. เจ้าหน้าที่ไม่ทราบรายละเอียดที่ถูกต้อง 3. เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกหรือผู้ส่งเอกสารขาดความละเอียดรอบคอบไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 4. เจ้าหน้าที่บัญชีไม่เข้าใจเนื้อหามาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่	O	3	3	9	B	1. มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชี ประจำวันทุกครั้งที่มีการบันทึกบัญชี 2. มีการกระทบยอดรายการทางการเงินเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง 3. เจ้าหน้าที่บัญชีได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานด้านบัญชีและมาตรฐานการบัญชีอย่างต่อเนื่อง	*	3	3	9	1. ดำเนินการจัดทำคู่มือบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศใช้ตามกฎหมายและแจ้งผู้เกี่ยวข้องถึงปฏิบัติ	1. บุคลากรขาดความเข้าใจตามมาตรฐานบัญชี
2	โปรแกรมระบบบัญชีไม่สมบูรณ์	1. โปรแกรมมีข้อผิดพลาดและระบบไม่เสถียร	O	3	3	9	B	1. จัดจ้างผู้ว่าโปรแกรมบัญชี บำรุงรักษาระบบอย่างต่อเนื่อง	0	3	2	6	1. ระบบฐานข้อมูลดีขึ้น	1. ระบบโปรแกรมบัญชีควรได้รับการพัฒนาให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
3	เอกสารสูญหาย	1. ขาดสถานที่ อุปกรณ์เพื่อจัดเก็บที่ถูกต้องและรัดกุม	O	3	3	9	B	1. จัดหาทรัพยากรเพื่อรองรับและป้องกันเอกสารสูญหาย 2. ควบคุมเอกสารตามทะเบียนควบคุมเอกสารโดยมีระบบการยืนยันและกำหนดขั้นตอนควบคุมการยืนยันเอกสารตามมาตรการที่กำหนด	*	2	3	6	1. ลดการสูญหายของเอกสาร 2. สร้างความเข้าใจถึงมาตรการควบคุมเอกสารและเกิดการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว	1. ครุภัณฑ์สำหรับการจัดเก็บเอกสารบัญชียังไม่เพียงพอ
4	บุคลากรไม่เพียงพอ	1. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	O	3	3	9	B	1. จัดหาบุคลากรเพิ่ม	*	3	3	9	1. จัดหาบุคลากรเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	

ลงชื่อ (นางสาววรรณ จรุงแสง)
หัวหน้าฝ่ายบัญชี

ลงชื่อ (นางสาววรรณ จรุงแสง)
หัวหน้าฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ : 1. วิธีจัดการความเสี่ยง (8)
A = การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)
C = การกระจาย / การโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)
2. ระดับความก้าวหน้า (10) O ยังไม่ได้เริ่มปฏิบัติ * อยู่ระหว่างการดำเนินการ ✓ ดำเนินการแล้วเสร็จ