

องค์การสวนสัตว์ในพระบรมราชูปถัมภ์
แบบรายงานผลและติดตามความก้าวหน้าตามแผนบริหารความเสี่ยง

สำนัก / ส่วนสัตว์ สำนักการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี

ยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติการ

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้อง ตามหลักการบัญชีและรายงานตามที่ต้องการ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจ

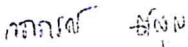
ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ไตรมาสที่ ๒

RM-Q-๐๒

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S,O,F,C)	ระดับความเสี่ยง(เดิม)			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (A,B,C,D)	กิจกรรมควบคุม	ระดับ ความ ก้าวหน้า	ระดับความเสี่ยง(ใหม่)			รายละเอียด ผลลัพธ์ของงาน	ปัญหาและอุปสรรค ในการดำเนินการ ตาม แผน บริหารความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์ (๕)*(๖)				โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์ (๑๑)*(๑๒)		
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)	(๑๓)	(๑๔)	(๑๕)
๑	การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องและ ไม่เสร็จทันตามที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้อง ตามมาตรฐานบัญชี	O	๓	๓	๙	B	๓.๑ จัดทำคู่มือการบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี ให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ จัดให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่บัญชีอย่างต่อเนื่อง	✓	๒	๒	๔	๓.๑ ดำเนินการจัดทำคู่มือบันทึกบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศใช้ ตามกฎหมายและแจ้งผู้เกี่ยวข้อง ถือปฏิบัติ	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจตามมาตรฐาน บัญชี
๒	การวางระบบบัญชีในการ รายงานข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ ในการบริหาร แก่ผู้บริหาร	๒. ผู้บริหารขาดความรู้ความเข้าใจ ตามรูปแบบการเงิน	O	๓	๓	๙	B	๒.๑ ส่งเสริมความรู้ทักษะความเข้าใจให้ผู้บริหารเพิ่มขึ้น ๒.๒ วางรูปแบบในการรายงานและสรุปข้อมูลทางการเงินที่เป็น ตัวเลข ในรูปแบบสามารถทำความเข้าใจได้ง่าย เพื่อการตัดสินใจ ในการบริหาร แก่ผู้บริหาร	✓	๒	๒	๔	๒.การรายงานงบการเงิน สามารถทราบ ผลการดำเนินงานฐานะทางการเงิน และ สามารถนำข้อมูลทางการเงินไปใช้เพื่อ การตัดสินใจ	

ลงชื่อผู้จัดทำ


(นางสาววราภรณ์ ตัญญู)

ลงชื่อ


(นางสาวสุภาภรณ์ จรุงแสง)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ : ๑. วิธีการจัดการความเสี่ยง (๘)

A = การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

C = การกระจาย / การโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

B = การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)

D = การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

๒. ระดับความก้าวหน้า (๑๐) O ยังไม่ได้เริ่มปฏิบัติ * อยู่ระหว่างการดำเนินการ ✓ ดำเนินการแล้วเสร็จ

องค์การสวนสัตว์ในพระบรมราชูปถัมภ์
แบบรายงานผลและติดตามความก้าวหน้าตามแผนบริหารความเสี่ยง

สำนัก / ส่วนสัตว์ สำนักการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี

ยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติการ

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้อง ตามหลักการบัญชีและรายงานตามที่ต้องการ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ไตรมาสที่ ๒

RM-Q-๐๒

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S,O,F,C)	ระดับความเสี่ยง(เดิม)			แผนบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม		ระดับ ความ ก้าวหน้า	ระดับความเสี่ยง(ใหม่)			รายละเอียด ผลลัพธ์ของงาน	ปัญหาและอุปสรรค ในการดำเนินการ ตามแผน บริหารความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์ (๕)*(๖)	วิธีการ ความเสี่ยง (A,B,C,D)	กิจกรรมควบคุม		โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์ (๑๑)*(๑๒)		
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)	(๑๓)	(๑๔)	(๑๕)
๓	โปรแกรมระบบบัญชีไม่สมบูรณ์	๓. โปรแกรมมีข้อผิดพลาดและระบบไม่เสถียร	O	๓	๓	๙	C	๓. จัดจ้างผู้วางโปรแกรมบัญชี บำรุงรักษาระบบอย่างต่อเนื่อง	*	๓	๒	๖	๓. ระบบฐานข้อมูลดีขึ้น	๓.ปัจจุบันยังไม่ได้รับการต่อสัญญาจ้างผู้วางโปรแกรมบัญชีเพื่อบำรุงรักษาระบบบัญชีอิเล็กทรอนิกส์(POZO)
๔	เอกสารสูญหาย	๔. ขาดสถานที่ อุปกรณ์เพื่อจัดเก็บที่ถูกต้องและรัดกุม	O	๓	๓	๙	B	๔.๑ จัดหาทรัพยากรเพื่อรองรับและป้องกันเอกสารสูญหาย ๔.๒ ควบคุมเอกสารตามทะเบียนควบคุมเอกสารโดยมีระบบการขึ้นและกำหนดขั้นตอนควบคุมการขึ้นเอกสารตามมาตรการที่กำหนด	*	๒	๓	๖	๔.๑ ลดการสูญหายของเอกสาร ๔.๒ สร้างความเข้าใจถึงมาตรการควบคุมเอกสารและเกิดการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว	๔.ปัจจุบันครุภัณฑ์สำหรับการจัดเก็บเอกสารบัญชีมีไม่เพียงพอ
๕	บุคลากรไม่เพียงพอ	๕.จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	O	๓	๓	๙	B	๕. จัดหาบุคลากรเพิ่ม	*	๓	๓	๙	๕.จัดหาบุคลากรเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น	

ลงชื่อผู้จัดทำ

นางสาว ร. ติญญ
(นางสาววรารณ ติญญ)

ลงชื่อ

นางสาว ร. ติญญ
(นางสาวสุภาภรณ์ จรุงแสง)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ : ๑. วิธีจัดการความเสี่ยง (๘)

A = การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

B = การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)

C = การกระจาย / การโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

D = การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

๒. ระดับความก้าวหน้า (๑๐) ○ ยังไม่ได้เริ่มปฏิบัติ * อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการแล้วเสร็จ