

องค์การสวนสัตว์ในพระบรมราชูปถัมภ์

แบบรายงานผลและติดตามความก้าวหน้าตามแผนบริหารความเสี่ยง

สำนัก / สวนสัตว์ สำนักการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี

ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติการ

ไตรมาสที่ ๓

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้อง ตามหลักการบัญชีและรายงานตามที่ต้องการ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจ

RM-Q-๐๒

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S,O,F,C)	ระดับความเสี่ยง(เดิม)			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (A,B,C,D)	แผนบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม กิจกรรมควบคุม	ระดับ ความ ก้าวหน้า	ระดับความเสี่ยง(ใหม่)			รายละเอียด ผลลัพธ์ของงาน	ปัญหาและอุปสรรค ในการดำเนินงาน ตามแผน 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	การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องและไม่เสร็จทันตามที่กำหนด	๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง ตามมาตรฐานบัญชี	O	๓	๓	๙	B	๑.๑ จัดทำคู่มือการบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีให้เป็นปัจจุบัน ๑.๒ จัดให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่บัญชีอย่างต่อเนื่อง	✓	๒	๒	๔	๑.๑ ดำเนินการจัดทำคู่มือบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศใช้ตามกฎหมายและแจ้งผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ	๑ บุคลากรขาดความเข้าใจตามมาตรฐานบัญชี
๒	โปรแกรมระบบบัญชีไม่สมบูรณ์	๒. โปรแกรมมีข้อผิดพลาดและระบบไม่เสถียร	O	๓	๓	๙	C	๒. จัดจ้างผู้วางโปรแกรมบัญชี บำรุงรักษาระบบอย่างต่อเนื่อง	✓	๓	๒	๖	๒. ระบบฐานข้อมูลดีขึ้น	๒.ปัจจุบันยังไม่ได้รับการต่อสัญญาจ้างผู้วางโปรแกรมบัญชีเพื่อบำรุงรักษาระบบบัญชีอิเล็กทรอนิกส์(POZO)
๓	เอกสารสูญหาย	๓. ขาดสถานที่ อุปกรณ์เพื่อจัดเก็บที่ถูกต้องและรัดกุม	O	๓	๓	๙	B	๓.๑ จัดหาทรัพยากรเพื่อรองรับและป้องกันเอกสารสูญหาย ๓.๒ ควบคุมเอกสารตามทะเบียนควบคุมเอกสารโดยมีระบบการยืนยันและกำหนดขั้นตอนควบคุมการยื่นเอกสารตามมาตรการที่กำหนด	*	๒	๓	๖	๓.๑ ลดการสูญหายของเอกสาร ๓.๒ สร้างความเข้าใจถึงมาตรการควบคุมเอกสารและเกิดการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว	๓.ปัจจุบันครุภัณฑ์สำหรับการจัดเก็บเอกสารบัญชีไม่เพียงพอ
๔	บุคลากรไม่เพียงพอ	๔.จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	O	๓	๓	๙	B	๔. จัดหาบุคลากรเพิ่ม	*	๓	๓	๙	๔.จัดหาบุคลากรเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	

ลงชื่อผู้จัดทำ

กมลณี จิณ
(นางสาววรารณ์ ตัญญา)

ลงชื่อ

ณ.ณ.
(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) O ยังไม่ได้เริ่มปฏิบัติ * อยู่ระหว่างการดำเนินการ ✓ ดำเนินการแล้วเสร็จ