

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	โครงการพัฒนาปรับปรุง ระบบสาธารณูปโภค ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ประจำปี ๒๕๖๙ จำนวน ๕๕ โครงการ	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อปรับปรุงถนนให้ มีสภาพดียิ่งขึ้น - ทำให้ประชาชนสัญจรได้ อย่างสะดวก ปลอดภัย และลดอุบัติเหตุ - เพื่อปรับปรุงอาคารให้ มีสภาพมั่นคง แข็งแรง มีความปลอดภัย และ เพียงพอต่อการใช้งาน - เพื่ออำนวยความสะดวก แก่ผู้ใช้อาคาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ ครู นักเรียน และ ประชาชนที่มาติดต่อราชการ 	สำนักช่าง	<p>๑. แบบแปลนมีความ คลาดเคลื่อนจากพื้นที่ จริงเนื่องจากระยะเวลา การสำรวจมีน้อย</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน</p>	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๓	๓	๙	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่สำรวจให้มี ความละเอียด รอบคอบ เพื่อ ให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง แม่นยำ</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลที่ได้ จากการสำรวจอย่างละเอียด เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๓. มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อม รายงานผลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน</p>
๐๒	โครงการจัดตั้งกองอำนวยการ ร่วมเทศบาลนคร อุบลราชธานี	๑. เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติ งานตามยุทธศาสตร์การ ท่องเที่ยวของจังหวัด อุบลราชธานี	ฝ่ายส่งเสริม การท่องเที่ยว สำนักปลัด เทศบาล	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎ/ระเบียบ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๒	๓	๖	ยอมรับได้แต่ต้องส่งเสริม สนับสนุนเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาหาความรู้ในกฎ/ ระเบียบ เพิ่มเติมอยู่เสมอ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
		๒. เพื่อประชาสัมพันธ์ การท่องเที่ยวภายในเขต เทศบาลนครอุบลราชธานี และภายในจังหวัดอุบลฯ ๓. เพื่ออำนวยความสะดวก และความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินนักท่องเที่ยว ๔. เพื่อสืบสานส่งเสริม วัฒนธรรมอันดีงาม และเป็น การสืบทอดประเพณีแห่งเทียน พรรษา							
๐๓	การจัดเก็บขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูลไม่ได้ตามเป้าหมาย	เพื่อให้บริการจัดเก็บขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลเขต นครอุบลราชธานี มี ประสิทธิภาพเก็บได้ครอบคลุม ทุกพื้นที่ ไม่มีปริมาณ ขยะตกค้าง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑. รถยนต์ที่ใช้เสื่อม สภาพจากการใช้งาน มานาน ชำรุดบ่อย ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ เสี่ยงต่อการได้รับบาดเจ็บ จากของมีคม ๓. การเกิดอุบัติเหตุ ระหว่างการขนส่ง ขยะมูลฝอย	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๑	๑	๑	๑. รถยนต์ที่ใช้มานาน หลายปี และต้องซ่อมแซม บ่อยครั้งควรแจ้งจอด (ชำรุด) และดำเนินการ จัดซื้อทดแทนใหม่ ๒. จัดอบรมและ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในชุมชน ทำการคัดแยกขยะ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
									๓. อบรมให้เจ้าหน้าที่ ตระหนักถึงกฎ ระเบียบ แผนปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัด
๐๔	๑. โครงการสนับสนุนอาหาร เสริม(นม) นักเรียนโรงเรียน ในสังกัดเทศบาลนครอุบลฯ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และ โรงเรียนในสังกัด สพฐ.	เพื่อให้นักเรียนในสังกัด และสังกัด สพฐ. ได้รับ อาหารเสริม(นม) ที่มี ประโยชน์และร่างกายที่ สมบูรณ์แข็งแรง	สำนักงานการศึกษา	การจัดซื้อนมอาจจะ ไม่ทันเวลาเปิดภาคเรียน	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (C)	๒	๓	๖	๑. ยอมรับความเสี่ยงโดย ไม่ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมี การเก็บรวบรวมการ วิเคราะห์ การแจ้งเตือน การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น
	๒. โครงการสนับสนุน อาหารกลางวันนักเรียน ในสังกัดเทศบาลนครอุบลฯ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนในสังกัด สพฐ. และ โรงเรียนในสังกัด ดชด.	เพื่อสนับสนุนอาหารกลางวัน แก่นักเรียนให้ได้รับประทาน อาหารอย่างเพียงพอและมี คุณค่าทางโภชนาการ	สำนักงานการศึกษา	การอุดหนุนเงินค่าอาหาร กลางวันให้แก่โรงเรียน อาจจะเกิดการล่าช้าและ งบประมาณอาจจะไม่ เพียงพอ	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๒	๓	๖	๑. ยอมรับความเสี่ยงโดย ไม่ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. ใช้มาตรการการเฝ้า ระวัง โดยกำหนดข้อมูล

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
									ที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น
๐๕	๓. โครงการเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	เพื่อให้ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับ เงินเบี้ยยังชีพอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงตามเวลา ที่กำหนด	ฝ่ายสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม	ข้อมูลผู้มีสิทธิเบี้ยยังชีพ ไม่เป็นปัจจุบัน (เช่น มีการย้ายที่อยู่หรือ เสียชีวิตแต่ไม่แจ้ง)	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	๒	๔	๘	๑. ตรวจสอบและปรับปรุง ข้อมูลผู้สูงอายุเป็นประจำ ทุกปี ๒. บูรณาการข้อมูลกับ ทะเบียนราษฎร (เกิด-ตาย -ย้าย) ๓. ให้ผู้สูงอายุหรือผู้ดูแล ยืนยันสิทธิเป็นระยะ
	๔. โครงการประชุมชุมชน	กรรมการชุมชนมีความเข้าใจ แนวทางในการพัฒนาชุมชน	งานพัฒนาชุมชน ฝ่ายพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการ สังคม	คณะกรรมการชุมชน ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในข่าวสารข้อมูลของ หน่วยงานภาครัฐ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (C)	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง
	๕. โครงการอบรมสัมมนา กรรมการชุมชนและ ทัศนศึกษาดูงาน	เพื่อส่งเสริมบทบาทหน้าที่ กรรมการชุมชนและนำ ความรู้ประสบการณ์ที่ได้รับ มาพัฒนาชุมชนของตนเอง	งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนา เศรษฐกิจชุมชน ฝ่ายพัฒนาชุมชน	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการดำเนินโครงการ	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (C)	๓	๒	๖	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
	๖. โครงการพัฒนาศตริ พัฒนาท้องถิ่น	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนบทบาท พัฒนาศตริให้มีความรู้ มีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น โดยการสร้างพลังศตริให้มีความ เข้มแข็ง	- งานสร้างความ เข้มแข็งของ ชุมชน - งานส่งเสริมและ สวัสดิการสังคม	ขาดการมีส่วนร่วมของ ผู้มีส่วนได้	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง
	๗. โครงการดำเนินงาน ศูนย์ฟื้นฟูสภาพทางสังคม เทศบาลนครอุบลราชธานี	๑. เพื่ออบรมให้ความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา เสพติด ๒. เพื่อช่วยเหลือ/ฟื้นฟู/ สงเคราะห์ให้กับผู้ผ่าน การบำบัดยาเสพติด	ฝ่ายส่งเสริมและ สวัสดิการสังคม กองสวัสดิการ สังคม	ผู้ผ่านการบำบัดกลับไปเสพ ซ้ำความรุนแรงทางสุขภาพ จิต/กาย และการขาดความ ร่วมมือ จึงต้องมีระบบ ติดตาม ดูแล ให้คำปรึกษา และการจัดการทางสังคม	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง
๐๖	๑. โครงการจัดงานของ เทศบาลนครอุบลราชธานี	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัด และงานวันสำคัญต่างๆของ เทศบาลนครอุบลราชธานี	ฝ่ายบริหาร งานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล	การจัดงานกลางแจ้งใน ช่วงฝนตก สถานที่เปียก และ ที่เตรียมไว้อุปกรณ์ เสียหาย	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๒	๒	๔	ยอมรับได้
	๒. โครงการถนนคนเดิน เทศบาลนครอุบลราชธานี	- เพื่อเป็นการกระตุ้น เศรษฐกิจและส่งเสริม การท่องเที่ยวในชุมชน - เพื่อส่งเสริมอาชีพใน ด้านการประกอบธุรกิจ	ฝ่ายรักษา ความสงบ สำนักปลัดเทศบาล	- พนักงานจ้างและ เจ้าหน้าที่ขาดการกำกับ ดูแลอย่างต่อเนื่อง - ผู้ประกอบการไม่ เข้าใจในขั้นตอน	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	๒	๓	๖	ยอมรับได้ แต่ต้องกำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิด และ เพิ่มวุฒิในการทำ ความเข้าใจกับ ผู้ประกอบการ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
	๓. โครงการฝึกอบรม เสริมสร้างทักษะศักยภาพ เจ้าหน้าที่งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยและ ทัศนศึกษาดูงาน	- เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทาง การจำหน่ายสินค้าในชุมชน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน และพัฒนา ประสิทธิภาพในการทำงานให้ สอดคล้องกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	ฝ่ายป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล	การปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และบุคลากรมีน้อยกว่า จำนวนเป้าหมายที่ เข้าร่วม ไม่เหมาะสม จำเป็นต้องขอบุคลากร ที่อื่นมาช่วยงาน	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	๒	๑	๒	ยอมรับได้ แต่ต้อง ปรับปรุง แก้ไข และพัฒนา ด้านความน่าสนใจของ กิจกรรม และหาอุปกรณ์ เสริมในการร่วมกิจกรรม เพื่อให้เกิดความ กระตือรือร้น
๐๗	๑. การรับ - ส่งเอกสาร และแจ้งเวียนหนังสือ ราชการ	เพื่อให้การรับหนังสือและ จัดเก็บเอกสารถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ	งานธุรการ สำนักคลัง	ความเสี่ยงด้านหนังสือที่ ได้รับสูญหายหรือผู้รับ ไม่แจ้งเวียนภายในงาน	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	เจ้าหน้าที่แต่ละฝ่าย ต้องจัดเก็บหนังสือและ แจ้งเวียนภายในงานให้ ทราบในส่วนงานที่ เกี่ยวข้องตามหน้าที่
	๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙	เพื่อให้การจัดเก็บค่าภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ครบถ้วนและถูกต้องตาม กฎหมาย พ.ร.บ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒	งานจัดเก็บ รายได้ ฝ่ายผลประโยชน์ สำนักคลัง	๑. จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ ถูกต้องและครบถ้วน ๒. ขาดบุคลากรในการ ให้บริการอาจทำให้เกิด ความล่าช้า	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
	๓. ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งเป็นฐานการจัดเก็บภาษี ป้ายและภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างครบถ้วนและถูกต้อง ตามกฎหมายพ.ร.บ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	ฝ่ายแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน สำนักคลัง	๑. ข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินซึ่งเป็นฐาน ภาษีไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ๒. ขาดบุคลากร ภาคสนามและบุคลากร ในการจัดทำ GIS	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง
	๔. การติดตามเร่งรัดหนี้สิน ภาษี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	เพื่อให้การจัดเก็บลูกหนี้ ภาษีทุกประเภทให้มียอด ลูกหนี้ภาษีกค้างเหลือน้อยที่ สุดหรือหมดไป	ฝ่ายพัฒนา รายได้ สำนักคลัง	- กรณีลูกหนี้ขาดอายุ ความเกิน ๑๐ ปี ทำให้ การดำเนินการเร่งรัด จัดเก็บรายได้ไม่เข้า เป้าหมาย - ลูกหนี้ไม่ให้ความ ร่วมมือในการชำระภาษี เท่าที่ควรซึ่งพยายาม หลีกเลี่ยงการชำระภาษี - ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานให้ทันตาม ระยะเวลาของงาน	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	เจ้าหน้าที่ฝ่ายแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินจะต้อง ตรวจสอบข้อมูลทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบัน การติดตามเร่งรัด ลูกหนี้โดยการจัดทำ หนังสือแจ้งเตือนและ ออกเร่งรัด ติดตาม

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
	๕. การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวง การคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็น ไปตามแผนดำเนินงาน รวมทั้งมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล รวมทั้งเพื่อให้ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง แล้วเสร็จทันตามการใช้งาน	ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน สำนักคลัง	- คู่สัญญาไม่ได้ดำเนิน การตามสัญญา - บุคลากรไม่เพียงพอ อาจทำให้การดำเนินงาน ไม่เสร็จทันตามการใช้งาน	ความเสี่ยงด้าน กฎหมายและ ระเบียบต่างๆ (C)	๓	๓	๙	เจ้าหน้าที่พัสดุต้องการ ให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการใช้งาน และก่อให้เกิดความคุ้มค่า ในการใช้จ่ายเงินเป็น สำคัญ โดยทำให้มั่นใจได้ ว่าได้รับพัสดุที่มีคุณภาพ หรือคุณลักษณะที่ตอบ สนองวัตถุประสงค์ในการ ใช้งานในราคาและระยะเวลา ที่เหมาะสม
	๖. โครงการประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจเรื่องยกเลิก ป้ายต้องแจ้งยกเลิก ทะเบียนพาณิชย์ไป พร้อมกัน	เพื่อไม่ให้ต้องมีการชำระ ภาษีป้ายย้อนหลัง	งานทะเบียน พาณิชย์ ฝ่ายสถิติการ สำนักคลัง	การประชาสัมพันธ์อาจ ไม่ทั่วถึง	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	ลดโอกาสความเสี่ยง ด้านการเงิน
	๗. การตรวจฎีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเพื่อการเบิกจ่าย ถูกต้องตามระเบียบและ	เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องแล้วเสร็จ ตามระยะเวลาของกฎหมาย/	ฝ่ายการเงิน และบัญชี สำนักคลัง	บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน งบประมาณ งานมากกว่าจำนวนคน ที่ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	- เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกา หมั่นศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการ - เพิ่มบุคลากรที่ทำหน้า

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
	หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง							ที่ตรวจฎีกาและเอกสาร ประกอบฎีกา โดยการ ประกาศรับโอน-ย้าย
	๘. การจัดทำบัญชี/รายงาน การเงินและเอกสาร ประกอบรายงานการเงิน	เพื่อให้การจัดทำรายงานการ เงินและเอกสารประกอบ รายงานการเงินแล้วเสร็จ ตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ	ฝ่ายการเงิน และบัญชี สำนักคลัง	- บุคลากรปฏิบัติงาน หลากหลายหน้าที่และ ยังขาดความชำนาญ ในการจัดบัญชี - บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานเฉพาะ	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	เพิ่มบุคลากรเฉพาะด้าน ในการจัดทำบัญชีและ เบิกจ่าย
๐๘	๙. โครงการอบรมเรื่อง กฎหมายและระเบียบใน การปฏิบัติหน้าที่ราชการ แก่พนักงานเทศบาลและ พนักงานจ้างในสังกัด เทศบาล	เพื่อให้พนักงานเทศบาลและ พนักงานจ้าง มีองค์ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบใน การปฏิบัติหน้าที่ราชการ	ฝ่ายนิติการ สำนัก ปลัดเทศบาล	บุคลากร สำนัก/กอง/ ฝ่าย ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ทำให้แต่ละ สำนัก/กอง/ฝ่าย ของ เทศบาลนครอุบลราชธานี มีความเสี่ยงเกิดกรณี การกระทำละเมิด ตาม พระราชบัญญัติความ รับผิดทางละเมิดของ เจ้าหน้าที่ พ.ศ.๒๕๓๙	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O) ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	๔	๓	๑๒	ลดโอกาสความเสี่ยง