



ประกาศเทศบาลนครอุบลราชธานี

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครอุบลราชธานี

เทศบาลนครอุบลราชธานี ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ของรัฐ ซึ่งในหลักเกณฑ์ข้อที่ ๔ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบต้องประกอบไปด้วย ฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม ลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้น โดยถือเป็นงานประจำ
๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงของตนเอง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น โดยยึดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
๔. เมื่อพบเห็นความเสี่ยงหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอาทิตย์ คุณผล)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีนครอุบลราชธานี

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร ที่จะป้องกันและควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานโครงการ กิจกรรมต่าง ๆ ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี คือ การที่ทุกคนในองค์กร ทุกสำนัก/กอง/หน่วยงาน ได้มีส่วนร่วมในการค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผน ป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดความสูญเสีย สูญเปล่า ความไม่คุ้มค่า หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จัดทำขึ้น เพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กร โดยดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครอุบลราชธานี หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะสามารถนำไปประยุกต์ใช้ เพื่อเป็นเครื่องมือ และแนวทางในการดำเนินงานให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นระบบและเป็นรูปธรรม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อเทศบาลนครอุบลราชธานีต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลนครอุบลราชธานี

สารบัญ

	หน้า
- ประกาศเทศบาลนครอุบลราชธานี เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ก
- คำนำ	ข
- สารบัญ	ค
บทที่ 1 บทนำ	1 - 4
บทที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	5 - 7
บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	8 - 15
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	16 - 36
- ภาคผนวก	



บทที่ 1

บทนำ

บทที่ 1 บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและ ลดการสูญเสียโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการณ์ดำเนินงานของทุก ๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอน ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้นจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2562 ณ วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2562 โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ข้อ 3 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติ ตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถ นำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลนครอุบลราชธานี จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

1.2 วัตถุประสงค์

1.2.1 เพื่อให้เข้าใจหลักการ กระบวนการ และขั้นตอนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนคร อุบลราชธานี

1.2.2 เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

1.2.3 เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการ และขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

1.2.4 เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลนครอุบลราชธานี ซึ่งจะนำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ เทศบาลนครอุบลราชธานี

1.3 เป้าหมาย

1.3.1 ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

1.3.2 ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

1.3.3 สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

1.3.4 เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1.4.1 การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลนครอุบลราชธานีตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

1.4.2 สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหาร และการปฏิบัติงานในองค์กร ซึ่งจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

1.4.3 เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา

1.4.4 ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยง ทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจที่ผู้บริหารองค์กรมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

1.4.5 ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ แต่ละกิจกรรมย่อมแตกต่างกัน

1.5 ขั้นตอนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลนครอุบลราชธานี ได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำกรอบและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) ดังนี้

1.5.1 แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

1.5.2 กำหนดให้มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่มีโอกาสเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ

1.6 นิยามความเสี่ยง

1.6.1 ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

- (1) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- (2) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
- (3) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

1.6.2 การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

1.6.3 ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร



บทที่ 2

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 แนวทางดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี แบ่งเป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา

- 1) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร
- 2) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- 3) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 4) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme)

รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีความสำคัญ

5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์กร รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

- 6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- 7) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- 1) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- 2) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.2 กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

1) ผู้บริหารท้องถิ่นแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

2) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

3) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

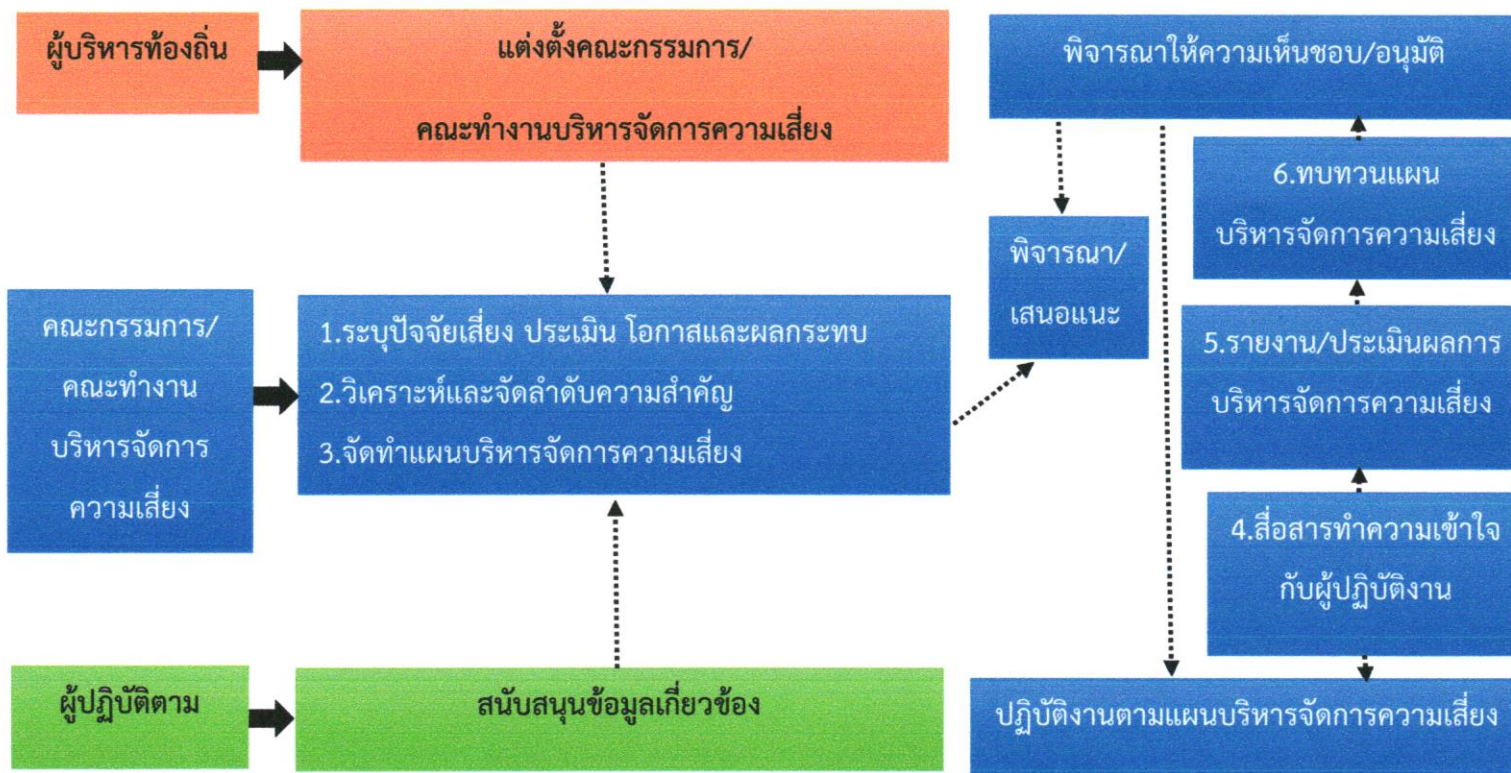
2.3 คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลนครอุบลราชธานี

คำสั่งเทศบาลนครอุบลราชธานี ที่ 522/2564 ลงวันที่ 30 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครอุบลราชธานี

- คณะกรรมการอำนวยการ มีหน้าที่

1. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเทศบาลนครอุบลราชธานี โดยกำหนดเป็นนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ให้คำปรึกษา แนะนำ และอำนวยความสะดวกแก่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. กำกับและดูแลการดำเนินการให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่

1. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประเมินผลการจัดการความเสี่ยง และแจ้งผลให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ
3. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกรอบการประเมิน เพื่อปรับปรุงแผนให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย



บทที่ 3

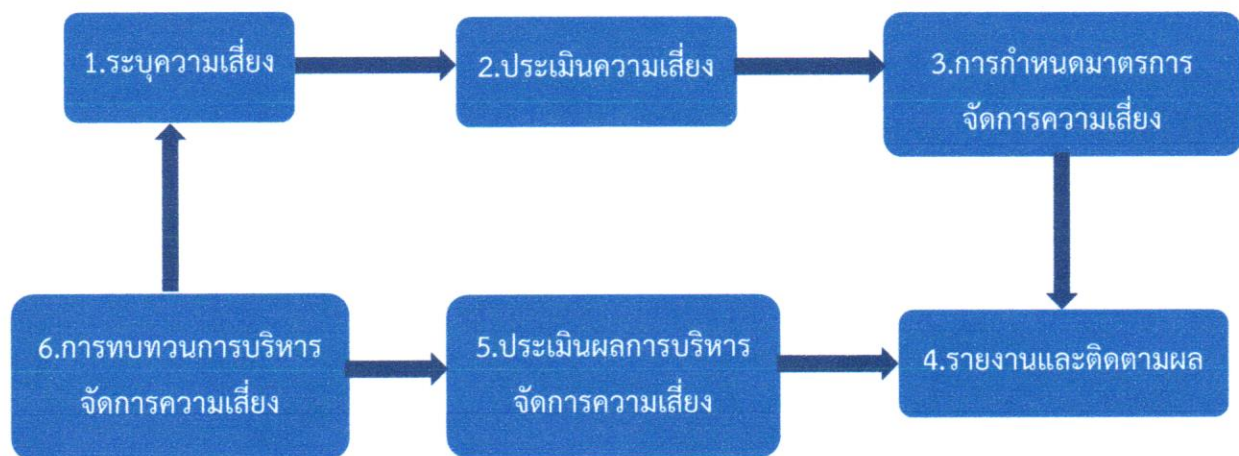
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อบรรลุการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลนคร อุบลราชธานี เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางหรือ มาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ อย่างเหมาะสม ครอบคลุม 6 ขั้นตอน ดังนี้



1. ระบุความเสี่ยง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้น จะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร ทำไม ทั้งนี้ สาเหตุความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดหรือเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของความเสี่ยง (Risk) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) และประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

1.1 ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่ได้กำหนดไว้

1.2 ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้น จะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลัง ได้อย่างถูกต้อง โดยความเสี่ยงพิจารณาได้จาก

1) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี สิ่งแวดล้อม ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศในองค์กร เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

1.3 ประเภทความเสี่ยง เทศบาลนครอุบลราชธานี ได้ระบุความเสี่ยงเพื่อพิจารณาว่า มีปัจจัยเสี่ยง อะไรบ้างที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามประเภทความเสี่ยง 4 ด้าน (SOFC) คือ

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนิน นโยบายการกำหนดกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก

2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดี หรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึง ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงาน อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงานและความ ปลอดภัยในการปฏิบัติงาน และทรัพย์สินของทางราชการ

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบทางด้าน การเงิน ต่อองค์กร เช่น กระทบต่อสภาพคล่องทางการเงิน การหารายได้ และรายงานทางการเงิน เป็นต้น

4) ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบต่าง ๆ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ฯลฯ

2. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 ด้าน ดังนี้

1) โอกาสที่จะเกิด (likelihood : L) คือ ระดับของโอกาสหรือความบ่อยครั้งที่จะเกิดความเสี่ยง

1 = ต่ำ

3 = ปานกลาง

5 = สูง

2) ผลกระทบ (Impact : I) คือ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

1 = ต่ำ

3 = ปานกลาง

5 = สูง

2.1 เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score)

โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (likelihood : L) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และออกแบบ แนวทางการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ 5 ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

(1) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

(2) ผลกระทบของความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหายระดับใด

ตารางที่ 1 เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสจะเกิดความเสี่ยง (likelihood : L)

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
5	สูงมาก	5 ครั้ง/ปี	มีโอกาในการเกิดเกือบทุกครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	4 ครั้ง/ปี	มีโอกาในการเกิดค่อนข้างสูงหรือค่อนข้างบ่อย
3	ปานกลาง	3 ครั้ง/ปี	มีโอกาเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	2 ครั้ง/ปี	มีโอกาเกิดขึ้นแต่นาน ๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	1 ครั้ง/ปี	มีโอกาเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ 2 เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบ (Impact : I) ที่เกิดความเสี่ยง

2.1 ผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
2	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
1	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

2.2 ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขึ้นรุนแรง
3	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
2	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
1	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

2.3 ผลกระทบด้านการเงิน

- กรณีความรุนแรงวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
5	สูงมาก	มากกว่า 100,001 บาทขึ้นไป
4	สูง	มากกว่า 50,001 บาท แต่ไม่เกิน 100,000 บาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 10,001 บาท แต่ไม่เกิน 50,000 บาท
2	น้อย	มากกว่า 5,001 บาท แต่ไม่เกิน 10,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 5,000 บาท

- กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
5	สูงมาก	มีการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินจำนวนมาก
4	สูง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพนักงานสูญเสียทรัพย์สิน
3	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บถึงหยุดงาน
2	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สิน และบาดเจ็บพอสมควร
1	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บ

2.4 ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
2	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
1	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายเลย

2.2 วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk : D)

หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood : L) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) หรือ $D = L \times I$

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ
(likelihood) x (Impact)

ตารางประเมินความเสี่ยง

ผลกระทบ	โอกาส		
	ต่ำ (1)	ปานกลาง (3)	สูง (5)
สูง (5)	5	15	25
ปานกลาง (3)	3	9	15
ต่ำ (1)	1	3	5

ความหมาย/มาตรการจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	แถบสี	ความหมาย/มาตรการจัดการ
ต่ำมาก (1-3)	สีเขียวเข้ม	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องจัดการเพิ่มเติม เก็บไว้เป็นข้อมูลอ้างอิง
ต่ำ (5)	สีเขียว	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องจัดการเพิ่มเติม ควรฝึกอบรมพนักงาน หรือจัดทำเอกสาร คู่มือปฏิบัติงาน
ปานกลาง (9)	สีเหลือง	พอยอมรับได้ ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ และกำหนดตัวชี้วัดในการดำเนินงาน
สูง (15)	สีส้ม	ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ควรจัดทำแผนบรรเทา เพื่อตอบสนองต่อผลกระทบนั้น
สูงมาก (25)	สีแดง	ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการ ให้ความเสี่ยงอยู่ระดับที่ยอมรับได้ทันที ควรหยุดการทำงานเพื่อกำหนดแผนฉุกเฉิน ในการจัดการผลกระทบที่เกิดขึ้น

3. การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง

เทศบาลนครอุบลราชธานี ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงทุกด้านและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยแล้ว จึงรวมกันกำหนดทางเลือกที่สามารถใช้ในการจัดการความเสี่ยง คัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสมและนำไปสู่การปฏิบัติ โดยมุ่งจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง ซึ่งแบ่งเป็น 4 แนวทางหลัก

3.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นวิธีตอบสนองเชิงรับ ในกรณีที่สามารถหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน ลดขอบเขตการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

3.2 ยอมรับได้ (Risk Acceptance) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่จนปัจจุบัน จึงไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีมีความเสี่ยงในระดับที่ไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ การลด การควบคุม หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

3.3 ลดความเสี่ยง (Risk Treatment) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อป้องกันหรือจำกัดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น วางมาตรการเชิงรุก ฝึกอบรมทักษะ เป็นต้น

3.4 การโอน/ย้าย (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) เช่น การโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่น รับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกเข้ามาดำเนินการแทน หรือการทำประกันภัย เป็นต้น

4. รายงานและติดตามผล การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี กำหนดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงทุก 6 เดือน เพื่อติดตามความก้าวหน้าและผลการดำเนินงาน รวมถึงผลกระทบ พร้อมทั้งอาจมีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงวางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กรประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน โดยแบ่งประเภทการควบคุมไว้ 4 ประเภท คือ

4.1 การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การมอบหมาย การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การมอบอำนาจ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

4.2 การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

4.3 การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

4.4 การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องดับเพลิงเพื่อลดความรุนแรงให้น้อยลงหากเกิดเพลิงไหม้ เป็นต้น

5. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องหามาตรการอื่น เพื่อให้ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ให้มีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จากข้อเสนอแนะของผู้บริหาร เพื่อนำผลและข้อเสนอแนะไปสู่การตัดสินใจที่เหมาะสม ความพอเพียง และประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายใน และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงทบทวนกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการทบทวนความเสี่ยงที่เหลืออยู่ / ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อหาแนวทางจัดการความเสี่ยงต่อไป



บทที่ 4

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 การคัดเลือกยุทธศาสตร์เพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง

1) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วคาดว่าจะไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

2) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ตามแนวทางการพิจารณาเพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามแบบการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM – 1) และนำปัจจัยเสี่ยง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM – 2) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 แบ่งเป็น

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบต่าง ๆ (Compliance Risk : C)

โครงการยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาเทศบาลนครอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

2566 ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยงาน
การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	- กิจกรรมการสำรวจก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการ	- สำนักช่าง
การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	- กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
การพัฒนาคุณภาพชีวิตและสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	- โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์ วันผู้สูงอายุแห่งชาติ และครอบครัว - โครงการสนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	- สำนักการศึกษา - กองสวัสดิการสังคม

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยงาน
การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์	- กิจกรรมการจัดทำทะเบียนประวัติพนักงานจ้าง - กิจกรรมการติดตามลูกหนี้ภาษีและการบังคับคดีเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษี - กิจกรรมบุคลากรปฏิบัติงานธุรการงานสารบรรณกลางเทศบาลนครอุบลราชธานี ไม่เพียงพอให้พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ - โครงการจัดทำเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กิจกรรมของเทศบาล	- กองการเจ้าหน้าที่ - สำนักคลัง - สำนักปลัดเทศบาล - กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

4.2 การวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-1

ปีงบประมาณ 2566

เทศบาลนครอุบลราชธานี

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

กิจกรรม : การสำรวจก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามแบบรายการ ไม่มีการแก้ไขแบบแปลน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : โครงการที่สภาอนุมัติงบประมาณมีพื้นที่ก่อสร้างได้จริง 100%

หน่วยงาน : สำนักช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับความเสี่ยง	
การสำรวจโครงการที่ ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบรายการ	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	แบบแปลนที่ ไม่ถูกต้อง	การออกแบบไม่เป็นไปตามความจริง	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

กิจกรรม : การสำรวจก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามแบบรายการ ไม่มีการแก้ไขแบบแปลน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : โครงการที่สภาอนุมัติงบประมาณมีพื้นที่ก่อสร้างได้จริง 100%

หน่วยงาน : สำนักช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง				
การสำรวจ โครงการที่ ก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบ รายการ	ด้านการ ดำเนินงาน (○)	แบบแปลนที่ ไม่ถูกต้อง	ทำให้การออกแบบ ไม่เป็นไปตามความจริง	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับ ความเสี่ยง	การควบคุม ความเสี่ยง	1 มี.ค. – 30 ก.ย. 66/ สำนักช่าง	-

เทศบาลนครอุบลราชธานี

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม : การบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ขยะที่นำมาทิ้งมีปริมาณลดลง

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
1.ส่งเสริมให้ความรู้ กับการลดขยะและ คัดแยก	1.ด้านการ ดำเนินงาน (O)	1.การเพิ่มขึ้นของ ปริมาณขยะ	1.กลุ่มเป้าหมายขาดความรู้ความเข้าใจและยัง ไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร	4	3	3	12	1.การหลีกเลี่ยงหรือ การกำจัดความเสี่ยง
2.บริหารการจัดเก็บ ขยะในเขต เทศบาล	2.ด้านการเงิน (F)	2.ความต้องการของ ประชาชนเพิ่มมากขึ้น (ต้องการถังขยะ เพิ่มขึ้น จำนวน ครัวเรือนเพิ่มขึ้น)	2.กลุ่มเป้าหมายอาจไม่เข้าร่วมกิจกรรม เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจไม่ทราบ การจัดกิจกรรม 3.งบประมาณมีจำกัด 4.บุคลากรมีจำกัด 5.ความต้องการถังขยะ	4	3	3	12	2.การควบคุมความเสี่ยง 3.การยอมรับความเสี่ยง 4.การถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม : การบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ขยะที่นำมาทิ้งมีปริมาณลดลง

หน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
1.ส่งเสริมให้ความรู้ กับการลดขยะ และคัดแยก	1.ด้านการ ดำเนินงาน (O)	1.การเพิ่มขึ้นของ ปริมาณขยะ	1.กลุ่มเป้าหมายขาด ความรู้ความเข้าใจ และยังไม่ได้รับข้อมูล	4	3	3	12	1.การหลีกเลี่ยง หรือการกำจัด ความเสี่ยง	1.การหลีกเลี่ยงหรือ การกำจัดความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	-
2.บริหารการ จัดเก็บขยะใน เขตเทศบาล	2.ด้านการเงิน (F)	2.ความต้องการของ ประชาชนเพิ่มมากขึ้น (ต้องการถังขยะเพิ่มขึ้น จำนวนครัวเรือนเพิ่มขึ้น)	2.กลุ่มเป้าหมายไม่เข้า ร่วมกิจกรรม 3.งบประมาณมีจำกัด 4.บุคลากรมีจำกัด	4	3	3	12	2.การควบคุม ความเสี่ยง 3.การยอมรับ ความเสี่ยง 4.การถ่ายโอน ความเสี่ยง	2.การควบคุมความ เสี่ยง 3.การยอมรับความ เสี่ยง 4.การถ่ายโอนความ เสี่ยง		

เทศบาลนครอุบลราชธานี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

โครงการ : จัดงานประเพณีสงกรานต์ วันผู้สูงอายุแห่งชาติ และครอบครัว

วัตถุประสงค์ : เพื่ออนุรักษ์ประเพณีอันดีงามของไทยให้คงอยู่สืบไป และส่งเสริมความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันของบุคคลในครอบครัว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : กิจกรรมในงานประเพณีสงกรานต์วันผู้สูงอายุแห่งชาติและวันครอบครัว ได้แก่ พิธีสงฆ์พระแก้วบุษราคัมและพระเถระ , พิธีรดน้ำขอพร

ข้าราชการชั้นผู้ใหญ่และผู้สูงอายุ , การแสดงดนตรีและการละเล่นพื้นเมือง , การแสดงบนเวที , รณรงค์การเล่นน้ำสุภาพ , งานตุ้มโฮมครอบครัวสุขสันต์ ,งานเทศกาล

อาหารไทย - อินโดจีน ฯลฯ

หน่วยงาน : สำนักงานการศึกษา

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับความเสี่ยง	
การจัดซื้อจัดจ้างของ โครงการ	ด้านการเงิน (F)	สภาพด้าน การเงิน	เนื่องจากโครงการมีการเบิกจ่ายหลาย ลักษณะ ซึ่งโครงการและวัตถุประสงค์ โครงการที่รวบรวมหลายวัตถุประสงค์ทั้ง งานประเพณีสงกรานต์/ผู้สูงอายุ/วัน ครอบครัว ทำให้เกิดความยุ่งยากในการจัด งานและการเบิกจ่ายในโครงการเดียวกัน	2	5	10	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

โครงการ : จัดงานประเพณีสงกรานต์ วันผู้สูงอายุแห่งชาติ และครอบครัว

วัตถุประสงค์ : เพื่ออนุรักษ์ประเพณีอันดีงามของไทยให้คงอยู่สืบไป และส่งเสริมความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันของบุคคลในครอบครัว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : กิจกรรมในงานประเพณีสงกรานต์วันผู้สูงอายุแห่งชาติและวันครอบครัว ได้แก่ พิธีสงฆ์น้ำพระแก้วบุษราคัมและพระเถระ , พิธีรดน้ำขอพรข้าราชการชั้นผู้ใหญ่และผู้สูงอายุ , การแสดงดนตรีและการละเล่นพื้นเมือง , การแสดงบนเวที , รมรณรงค์การเล่นน้ำสุภาพ , งานตุ้มโฮมครอบครัวสุขสันต์ ,งานเทศกาลอาหารไทย - อินโดจีน ฯลฯ

หน่วยงาน : สำนักงานการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
การจัดซื้อจัดจ้างของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	สภาพด้านการเงิน	เนื่องจากโครงการมีการเบิกจ่ายหลายลักษณะเนื่องจากซึ่งโครงการและวัตถุประสงค์โครงการที่รวบรวมหลายวัตถุประสงค์ทั้งงาน	2	5	10	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง	การควบคุมความเสี่ยง	เมษายน 2566 / สำนักการศึกษา	300,000 บาท

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			ประเพณีสงกรานต์/ ผู้สูงอายุ/วันครอบครัว ทำ ให้เกิดความยุ่งยากในการ จัดงานและการเบิกจ่ายใน โครงการเดียวกัน					

เทศบาลนครอุบลราชธานี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

โครงการ : สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อสนับสนุนสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในเขตเทศบาลนครอุบลราชธานี

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้สูงอายุได้รับเงินสงเคราะห์ ร้อยละ 90

หน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับความเสี่ยง	
สนับสนุนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O)	- ผู้สูงอายุไม่ได้ รับเงินต่อเนื่อง - ระเบียบ กฎหมายในการ รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การประสานงานระหว่าง อปท. ในการ แจ้งการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุ ไม่อยู่ใน ห้วงเวลาส่งผลให้ผู้สูงอายุไม่ได้รับเงิน ต่อเนื่อง <u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. หนังสือแจ้งผู้สูงอายุ ไม่ถึงผู้รับ 2. ผู้สูงอายุที่ย้าย ไม่อยู่ที่พัก	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

โครงการ : สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อสนับสนุนสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในเขตเทศบาลนครอุบลราชธานี

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้สูงอายุได้รับเงินสงเคราะห์ ร้อยละ 90

หน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง				
สนับสนุนเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O)	- ผู้สูงอายุ ไม่ได้รับเงิน ต่อเนื่อง - ระเบียบ กฎหมายใน การรับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การประสานงาน ระหว่าง อปท. ในการ แจ้งการย้ายภูมิลำเนา ผู้สูงอายุ ไม่อยู่ในห้วง เวลาส่งผลให้ผู้สูงอายุ ไม่ได้รับเงินต่อเนื่อง	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับ ความเสี่ยง	1. ประสานงาน ระหว่าง อปท. ให้ ทันห้วงเวลา 2. ลงพื้นที่เพื่อแจ้ง ให้ผู้สูงอายุ กรณีที่ ย้ายมาอยู่ในเขต เทศบาลนคร	ต.ค. 65 - ก.ย. 66/ กอง สวัสดิการ สังคม	-

แบบ RM-2

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			ปัจจัยภายนอก - หนังสือแจ้งผู้สูงอายุ ไม่ ถึงผู้รับ			อุบลราชธานี 3. ออกติดตามโดย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ		

เทศบาลนครอุบลราชธานี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

กิจกรรม : การจัดทำทะเบียนประวัติพนักงานจ้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อบันทึกข้อมูลในแฟ้มประวัติพนักงานจ้างให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนสมบูรณ์

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ 85

หน่วยงาน : กองการเจ้าหน้าที่

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับความ เสี่ยง	
การจัดทำทะเบียน ประวัติพนักงานจ้าง	ด้านกลยุทธ์ (S)	- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานได้ไม่ เป็นไปตามแผน	- ข้อมูลมีการ เปลี่ยนแปลง	3	3	9	ปานกลาง	1. เร่งรัดการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันได้มากที่สุด 2. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันและกำหนดวันแล้วเสร็จที่ชัดเจน 3. มีการติดตามตรวจสอบการบันทึกข้อมูลเพื่อให้ ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

กิจกรรม : การจัดทำทะเบียนประวัติพนักงานจ้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อบันทึกข้อมูลในแฟ้มประวัติพนักงานจ้างให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนสมบูรณ์

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ 85

หน่วยงาน : กองการเจ้าหน้าที่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง	ลำดับความเสี่ยง				
การจัดทำทะเบียนประวัติพนักงานจ้าง	ด้านกลยุทธ์ (S)	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ไม่เป็นไปตามแผน ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลง	3	3	9	ปานกลาง	1. เร่งรัดการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันได้มากที่สุด 2. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและกำหนดวันแล้วเสร็จที่ชัดเจน 3. มีการติดตามตรวจสอบการบันทึกข้อมูลเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน	มีการประชุมวางแผนการดำเนินงานและเตรียมความพร้อมอย่างเป็นระบบ	กองการเจ้าหน้าที่	-

เทศบาลนครอุบลราชธานี

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

กิจกรรม : การติดตามลูกหนี้ภาษีและการบังคับคดีเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้มากกว่าร้อยละ 80 และออกหนังสือเตือนลูกหนี้ได้มากกว่าร้อยละ 80

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ 80 ของจำนวนลูกหนี้ทั้งหมดในปี 2566

หน่วยงาน : สำนักคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
การติดตามลูกหนี้ ภาษีและการบังคับ คดีเกี่ยวกับลูกหนี้ ภาษี	ความเสี่ยง ด้าน การเงิน (F)	- สภาพคล่อง ทางการเงิน - ระเบียบ กฎหมายในการ ชำระค่าภาษี	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. การติดตามเร่งรัดไม่สมบูรณ์ก่อให้เกิดการขาดอายุความลูกหนี้ 2. การดำเนินการบังคับคดีเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษี <u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. หนังสือเตือนลูกหนี้ไม่ถึงผู้รับ 2. สภาพคล่องทางเศรษฐกิจที่ทำให้ประชาชนไม่สามารถชำระ ภาษีได้	5	5	25	สูงมาก	ไม่สามารถ ยอมรับได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

กิจกรรม : การติดตามลูกหนี้ภาษีและการบังคับคดีเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้มากกว่าร้อยละ 80 และออกหนังสือเตือนลูกหนี้ได้มากกว่าร้อยละ 80

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ 80 ของจำนวนลูกหนี้ทั้งหมดในปี 2566

หน่วยงาน : สำนักคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบ ประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
การติดตาม ลูกหนี้ภาษีและ การบังคับคดี เกี่ยวกับลูกหนี้ ภาษี	ความ เสี่ยงด้าน การเงิน (F)	- สภาพ คล่องทาง การเงิน - ระเบียบ กฎหมายใน การชำระ ค่าภาษี	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. การติดตามเร่งรัดไม่สมบูรณ์ก่อให้เกิดการ ขาดอายุความลูกหนี้ 2. การดำเนินการบังคับคดีเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษี <u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. หนังสือเตือนลูกหนี้ไม่ถึงผู้รับ 2. สภาพคล่องทางเศรษฐกิจที่ทำให้ ประชาชนไม่สามารถชำระภาษีได้	4	5	20	สูงมาก	ไม่ สามารถ ยอมรับ ได้	1. ตรวจสอบข้อมูล ลูกหนี้และดำเนิน การบังคับคดี 2. ตรวจสอบการ จัดส่งหนังสือเตือน ลูกหนี้ให้ผู้รับ 3. ออกติดตามโดย เจ้าหน้าที่ภาคสนาม	ต.ค. - ก.ย. 66 / สำนักคลัง	-

เทศบาลนครอุบลราชธานี

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

กิจกรรม : บุคลากรปฏิบัติงานธุรการงานสารบรรณกลางเทศบาลนครอุบลราชธานี ไม่เพียงพอให้พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ

วัตถุประสงค์ : ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : พนักงานจ้างที่ปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง

หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับความเสี่ยง	
บุคลากรปฏิบัติงาน ธุรการสารบรรณ กลาง เทศบาลนคร อุบลราชธานี ไม่เพียงพอให้ พนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่เป็นผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ธุรการ	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	ให้พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ ธุรการ	- มีความเสี่ยงต่อการเกิดข้อผิดพลาด หากไม่ได้กำกับดูแลควบคุมโดยใกล้ชิด	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

กิจกรรม : บุคลากรปฏิบัติงานธุรการงานสารบรรณกลางเทศบาลนครอุบลราชธานี ไม่เพียงพอให้พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ

วัตถุประสงค์ : ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : พนักงานจ้างที่ปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง

หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	ประเภท ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
บุคลากรปฏิบัติงาน ธุรการสารบรรณ กลางเทศบาลนคร อุบลราชธานี ไม่เพียงพอ ให้พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่เป็น ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ธุรการ	ด้านการ ดำเนิน งาน (O)	ให้พนักงาน จ้างปฏิบัติ หน้าที่เป็น ผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ ธุรการ	- มีความเสี่ยงต่อการ เกิดข้อผิดพลาด หาก ไม่ได้กำกับดูแลควบคุม โดยใกล้ชิด	3	3	9	ปาน กลาง	ยอมรับ ความเสี่ยง	1) กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของ พนักงานจ้างที่ได้รับ มอบหมาย โดยเคร่งครัด 2) ประชุมชี้แจง แนว ปฏิบัติให้กับพนักงาน จ้างที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ	ก.ย.2566	-

เทศบาลนครอุบลราชธานี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

โครงการ : จัดทำเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กิจกรรมของเทศบาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารกิจกรรมและการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของเทศบาลรวมถึงขั้นตอนการให้บริการ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประชาชนทราบข้อมูลข่าวสารกิจกรรมการของเทศบาล เพิ่มขึ้นร้อยละ 70

หน่วยงาน : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับความเสี่ยง	
โครงการจัดทำ เอกสารเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมของเทศบาล	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	ดำเนินการ จัดทำไม่ทันตาม ห้วงเวลาที่ กำหนด	การคัดเลือกเนื้อหาและรูปภาพ และการ ตรวจสอบความถูกต้อง ต้องการข้อมูลที่ เผยแพร่เป็นปัจจุบันมากที่สุด จึงทำให้ ขั้นตอนการผลิตล่าช้ากว่ากำหนด	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลนครอุบลราชธานี อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์

โครงการ : จัดทำเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กิจกรรมของเทศบาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารกิจกรรมและการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของเทศบาลรวมถึงขั้นตอนการให้บริการ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ประชาชนทราบข้อมูลข่าวสารกิจกรรมการของเทศบาล เพิ่มขึ้นร้อยละ 70

หน่วยงาน : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	มาตรการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง /แนวทางการแก้ไข	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
โครงการจัดทำ เอกสารเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมของ เทศบาล	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	ดำเนินการ จัดทำไม่ทัน ตามห้วงเวลา ที่กำหนด	การคัดเลือกเนื้อหาและ รูปภาพ และการ ตรวจสอบความถูกต้อง ต้องการข้อมูลที่เผยแพร่ เป็นปัจจุบันมากที่สุด จึง ทำให้ขั้นตอนการผลิต ล่าช้ากว่ากำหนด	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับ ความเสี่ยง	กำหนดเนื้อหา รูปภาพ และเรื่องที่ นำมาเผยแพร่ให้ ชัดเจน	พ.ย.65 - ก.ย.66	100,000



คำสั่งเทศบาลนครอุบลราชธานี

ที่ ๕๒๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครอุบลราชธานี

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย และมีระบบการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ มีระบบควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครอุบลราชธานี ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑.๑ นายกเทศมนตรีนครอุบลราชธานี	ประธานกรรมการ
๑.๒ รองนายกเทศมนตรี ทุกคน	กรรมการ
๑.๓ เลขานุการนายกเทศมนตรี	กรรมการ
๑.๔ ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี	กรรมการ
๑.๕ ปลัดเทศบาล	กรรมการ
๑.๖ รองปลัดเทศบาล ทุกคน	กรรมการ
๑.๗ ผู้อำนวยการสำนักคลัง	กรรมการ
๑.๘ ผู้อำนวยการสำนักช่าง	กรรมการ
๑.๙ ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา	กรรมการ
๑.๑๐ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๑.๑๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑.๑๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๑.๑๓ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑.๑๔ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

- ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเทศบาลนครอุบลราชธานี โดยกำหนดเป็นนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง
- ให้คำปรึกษา แนะนำ และอำนวยความสะดวกแก่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- กำกับและดูแลการดำเนินการให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒.๒ รองปลัดเทศบาล ทุกคน	กรรมการ
๒.๓ ผู้อำนวยการสำนักคลัง	กรรมการ
๒.๔ ผู้อำนวยการสำนักช่าง	กรรมการ
๒.๕ ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา	กรรมการ
๒.๖ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๒.๗ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๒.๘ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๒.๙ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๒.๑๐ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๒.๑๑ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาลบูรพาอุบล	กรรมการ
๒.๑๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาล ๒ หนองบัว	กรรมการ
๒.๑๓ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร	กรรมการ
๒.๑๔ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาล ๔ อนุบาลพระเจ้าใหญ่องค์ตื้อ	กรรมการ
๒.๑๕ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาล ๕ ชุมชนก้านเหลือง	กรรมการ
๒.๑๖ ผู้จัดการสถานธนานุบาล ๑	กรรมการ
๒.๑๗ ผู้จัดการสถานธนานุบาล ๒	กรรมการ
๒.๑๘ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๒.๑๙ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมหวานาราม	กรรมการ
๒.๒๐ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดใต้พระเจ้าใหญ่องค์ตื้อ	กรรมการ
๒.๒๑ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร	กรรมการ
๒.๒๒ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๒.๒๓ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักช่าง	กรรมการ
๒.๒๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๒.๒๕ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป กองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๒.๒๖ หัวหน้าฝ่ายสถิติการคลัง	กรรมการ
๒.๒๗ นักจัดการงานทั่วไป สำนักการศึกษา	กรรมการ
๒.๒๘ เจ้าหน้าที่ สำนักคลัง	กรรมการ
๒.๒๙ เจ้าพนักงานธุรการ กองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๒.๓๐ เจ้าพนักงานธุรการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๒.๓๑ หัวหน้างานวิจัยและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ
๒.๓๒ พนักงานและเจ้าหน้าที่งานวิจัยและประเมินผล ทุกคน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประเมินผลการจัดการความเสี่ยง และแจ้งผลให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ทุกรอบการประเมิน เพื่อปรับปรุงแผนให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริงและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นางสาวพิศทยา ไชยสงคราม)
นายกเทศมนตรีนครอุบลราชธานี

ภาพการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลนครอุบลราชธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



