



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังศาลา

ที่ กจ ๕๔๙๐๑/.....

วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง สรุปผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘ – พ.ศ.๒๕๗๐)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ดังนี้

รหัส ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องบริหารงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงานของรัฐ”

รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ “หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ”

รหัส ๒๐๑๐.๐๑ : “การวางแผนการตรวจสอบ ต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบด้วย”

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังศาลา เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงขอสรุปผลการประเมินความเสี่ยงในทุกภารกิจที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมและโครงการในสังกัดของเทศบาลตำบลวังศาลา โดยจัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลอ้างอิงประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘ – พ.ศ.๒๕๗๐) ซึ่งผลจากการประเมินความเสี่ยงจากทุกหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) จะบังเกิดผลดีกับทางราชการ อันจะช่วยให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลวังศาลา มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้ ตามที่หลักเกณฑ์และมาตรฐานกาตรวจสอบภายในฯ กำหนด ซึ่งประเภทของความเสี่ยงที่นำมากำหนด กิจกรรมความเสี่ยง และปัจจัย คือ

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

๕. ความเสี่ยงด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management Risk)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (สำนัก/กอง) และระดับกิจกรรม ผู้บริหารหรือหน่วยรับตรวจ เป็นผู้ประเมินความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่และโครงสร้างของหน่วยรับตรวจ ตามแบบที่กำหนด โดยเติมหมายเลขในช่องผลการประเมิน และระบุเอกสารอ้างอิงให้ครบถ้วน (ถ้ามี) ซึ่งมีเกณฑ์และระดับในการประเมินความเสี่ยงทั้งหมด ๓ ระดับ ดังนี้

๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ

๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง

๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงสูง

เอกสารสรุปผลการประเมินความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายในได้แนบมาพร้อมบันทึกนี้

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังศาลา สามารถจัดทำแผนการตรวจสอบได้ถูกต้องครบถ้วน ตามวิธีการที่มาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (มาตรฐานรหัส ๒๐๐๐) กำหนด จึงขอสรุปผลการดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘ - พ.ศ.๒๕๗๐)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

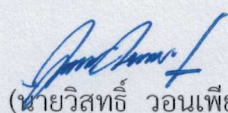


(นางสาวพรพิมล ศรีทับทิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กรมการคลังกระทรวงการคลัง
ให้ดำเนินการ

(นางสุริยาพร ปุตุตินันท์)

ปลัดเทศบาลตำบลวังศาลา



(นายวิสุทธิ์ วอนเพียร)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

สำนักปลัด เทศบาลตำบลวังศาลา
การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (๑ - ๓)
๑	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒
๒	การประชุมสภาท้องถิ่น	๑
๓	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑
๔	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ	๑
๕	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๑
๖	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๗	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑
๘	การจัดโครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ	๒
๙	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑
๑๐	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	๑
๑๑	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๒
๑๒	การจัดเตรียมข้อมูลในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑
๑๓	การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑
๑๔	งานส่งเสริมประเพณีและวัฒนธรรม	๑
๑๕	การกีฬาและนันทนาการ	๒
๑๖	การควบคุมพัสดุ	๒
๑๗	การพัฒนาบุคลากร	๑
๑๘	การสรรหาบุคลากร	๒
๑๙	การดำเนินการทางวินัย	๒
๒๐	การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๑
๒๑	การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัย และการเบิกจ่าย เพื่อช่วยเหลือ	๒
๒๒	การใช้และรักษารถยนต์	๒
๒๓	การติดตามและประเมินผลแผน	๑
๒๔	การจัดทำทะเบียนประวัติวันลา	๑
๒๕	การบรรจุแต่งตั้งโอนย้าย	๑
๒๖	การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑

โดยที่ ๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ
๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงสูง

กองคลัง เทศบาลตำบลวังศาลา
การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (๑ - ๓)
๑	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒
๒	การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม	๑
๓	หลักประกันสัญญา	๑
๔	การตรวจสอบพัสดุประจำปี/การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๒
๕	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	๒
๖	การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้งานจัดเก็บรายได้	๒
๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๘	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษามูลนิธิ	๑
๙	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	๑
๑๐	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๑
๑๑	การจัดทำบัญชี การรายงานการเงินในระบบ e-LAAS	๒
๑๒	การจัดทำแผนที่ภาษี	๒
๑๓	การรับ - ส่งเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร	๒
๑๔	การใช้และรักษารถยนต์	๒
๑๕	การจัดเก็บภาษี	๓
๑๖	การใช้ใบเสร็จรับเงิน	๒
๑๗	งานธุรการ	๑

โดยที่ ๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ
 ๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
 ๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงสูง

กองช่าง เทศบาลตำบลวังศาลา
การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (๑ - ๓)
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๒	การใช้และรักษารถยนต์	๒
๓	งานออกแบบและเขียนแบบ	๑
๔	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑
๕	งานขออนุญาตขุดและถมดิน	๒
๖	งานผังเมือง	๑
๗	งานจัดทำแผนซ่อมบำรุงประจำปี	๓
๘	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑
๙	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	๑
๑๐	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๑
๑๑	การควบคุมพัสดุ	๒
๑๒	งานเกี่ยวกับประปา	๑
๑๓	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือ ถอน	๑
๑๔	งานควบคุมอาคาร	๑
๑๕	งานติดตั้งซ่อมแซมบำรุงไฟส่องสว่าง	๓
๑๖	งานธุรการ	๑

โดยที่ ๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ
 ๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
 ๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงสูง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลวังศาลา
การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (๑ - ๓)
๑	การดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุน สปสช.	๒
๒	งานควบคุมสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม	๑
๓	งานป้องกันและควบคุมเหตุรำคาญและมลภาวะ	๒
๔	งานสาธารณสุขมูลฐาน	๒
๕	งานป้องกันการติดยาเสพติด	๒
๖	งานควบคุมแมลงและพาหะนำโรค	๒
๗	งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๑
๘	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษานักเรียน	๑
๙	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	๑
๑๐	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๒
๑๑	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๑๒	การใช้และรักษารถยนต์	๒
๑๓	งานธุรการ	๑
๑๔	งานควบคุมโรคสัตว์	๒
๑๕	งานส่งเสริมสุขภาพ	๑
๑๖	งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	๑

โดยที่ ๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ
 ๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
 ๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังศาลา
การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ทุกสำนัก/กอง
ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	สำนัก/กอง	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ปี/จำนวนคนวัน			รวม จำนวน คนวัน
					ปีงบประมาณ			
					พ.ศ.๒๕๖๘	พ.ศ.๒๕๖๙	พ.ศ.๒๕๗๐	
๑	กองคลัง	การจัดเก็บฎีกา	๒.๔๐	สูง	๑๕			๑๕
๒	กองช่าง	การจัดทำแผนซ่อมบำรุงประจำปี	๒.๔๐	สูง	๑๕			๑๕
๓	กองช่าง	งานติดตั้งซ่อมแซมบำรุงไฟส่องสว่าง	๒.๔๐	สูง	๑๕			๑๕
๔	สำนักปลัดฯ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๕	สำนักปลัดฯ	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๖	สำนักปลัดฯ	การจัดโครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติงบประมาณ	๒.๐๐	ปานกลาง	๕			๕
๗	สำนักปลัดฯ	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๒.๐๐	ปานกลาง	๕			๕
๘	สำนักปลัดฯ	การกีฬาและนันทนาการ	๒.๐๐	ปานกลาง	๕			๕
๙	สำนักปลัดฯ	การควบคุมพัสดุ	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๐	สำนักปลัดฯ	การสรรหาบุคลากร	๒.๐๐	ปานกลาง	๕			๕
๑๑	สำนักปลัดฯ	การดำเนินการทางวินัย	๒.๐๐	ปานกลาง	๕			๕
๑๒	สำนักปลัดฯ	การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัย และการเบิกจ่ายเพื่อช่วยเหลือ	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๓	สำนักปลัดฯ	การใช้และรักษารถยนต์	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๔	กองคลัง	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๕	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี/การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๖	กองคลัง	การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้งานจัดเก็บรายได้	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๗	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๘	กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๑๙	กองคลัง	การรับ – ส่งเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๐	กองคลัง	การใช้และรักษารถยนต์	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๑	กองช่าง	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๒	กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๓	กองสาธารณสุขฯ	การดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนสสช.	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๔	กองสาธารณสุขฯ	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๕	กองสาธารณสุขฯ	การใช้และรักษารถยนต์	๒.๐๐	ปานกลาง	๑๐			๑๐
๒๖	กองคลัง	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	๒.๐๐	ปานกลาง		๑๕		๑๕
๒๗	กองคลัง	การจัดทำบัญชี การรายงานการเงินในระบบ e-LAAS	๒.๐๐	ปานกลาง		๑๕		๑๕
๒๘	กองคลัง	การใช้ใบเสร็จ	๒.๐๐	ปานกลาง		๑๕		๑๕
๒๙	กองช่าง	การขออนุญาตขุดและถมดิน	๒.๐๐	ปานกลาง		๑๐		๑๐
๓๐	กองช่าง	การควบคุมพัสดุ	๒.๐๐	ปานกลาง		๑๐		๑๐

ที่	สำนัก/กอง	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง	ปี/จำนวนคนวัน			รวม จำนวน คนวัน
					ปีงบประมาณ			
					พ.ศ.๒๕๖๘	พ.ศ.๒๕๖๙	พ.ศ.๒๕๗๐	
๓๑	กอง สาธารณสุขฯ	งานป้องกันและควบคุมเหตุรำคาญและ มลภาวะ	๒.๐๐	ปานกลาง		๕		๕
๓๒	กอง สาธารณสุขฯ	งานสาธารณสุขมูลฐาน	๒.๐๐	ปานกลาง		๕		๕
๓๓	กอง สาธารณสุขฯ	งานป้องกันการติดยาเสพติด	๒.๐๐	ปานกลาง		๕		๕
๓๔	กอง สาธารณสุขฯ	งานควบคุมแมลงและพาหนะโรค	๒.๐๐	ปานกลาง		๑๐		๑๐
๓๕	กอง สาธารณสุขฯ	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๐๐	ปานกลาง		๕		๕
๓๖	กอง สาธารณสุขฯ	งานควบคุมโรคสัตว์	๒.๐๐	ปานกลาง		๕		๕
๓๗	สำนักปลัดฯ	การประชุมสภาท้องถิ่น	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๓๘	สำนักปลัดฯ	การปฏิบัติงานสารบัญและธุรการ	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๓๙	สำนักปลัดฯ	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๐	สำนักปลัดฯ	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๑	สำนักปลัดฯ	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๒	สำนักปลัดฯ	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษา บุตร	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๓	สำนักปลัดฯ	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่า รักษาพยาบาล	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๔	สำนักปลัดฯ	การจัดเตรียมข้อมูลในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๕	สำนักปลัดฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๖	สำนักปลัดฯ	งานส่งเสริมประเพณีและวัฒนธรรม	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๗	สำนักปลัดฯ	การพัฒนาบุคลากร	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๘	สำนักปลัดฯ	การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๔๙	สำนักปลัดฯ	การติดตามและประเมินผลแผน	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๕๐	สำนักปลัดฯ	การจัดทำทะเบียนประวัติวันลา	๑.๕๐	ต่ำ		๑๐		๑๐
๕๑	สำนักปลัดฯ	การบรรจุแต่งตั้งโอนย้าย	๑.๕๐	ต่ำ			๑๕	๑๕
๕๒	สำนักปลัดฯ	การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑.๕๐	ต่ำ			๑๕	๑๕
๕๓	กองคลัง	การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม	๑.๕๐	ต่ำ			๑๕	๑๕
๕๔	กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๕๕	กองคลัง	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๕๖	กองคลัง	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่า รักษาพยาบาล	๑.๕๐	ต่ำ			๕	๕
๕๗	กองคลัง	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๑.๕๐	ต่ำ			๕	๕
๕๘	กองคลัง	งานธุรการ	๑.๕๐	ต่ำ			๕	๕
๕๙	กองช่าง	งานออกแบบและเขียนแบบ	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๐	กองช่าง	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑.๕๐	ต่ำ			๕	๕
๖๑	กองช่าง	งานผังเมือง	๑.๕๐	ต่ำ			๕	๕
๖๒	กองช่าง	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๓	กองช่าง	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่า รักษาพยาบาล	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๔	กองช่าง	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐

ที่	สำนัก/กอง	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง	ปี/จำนวนคนวัน			รวม จำนวน คนวัน
					ปีงบประมาณ			
					พ.ศ.๒๕๖๘	พ.ศ.๒๕๖๙	พ.ศ.๒๕๗๐	
๖๕	กองช่าง	งานประปา	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๖	กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอน	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๗	กองช่าง	งานควบคุมอาคาร	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๘	กองช่าง	งานธุรการ	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๖๙	กอง สาธารณสุขฯ	งานควบคุมสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๗๐	กอง สาธารณสุขฯ	งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๗๑	กอง สาธารณสุขฯ	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๗๒	กอง สาธารณสุขฯ	การเบิกจ่ายสวัสดิการช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๗๓	กอง สาธารณสุขฯ	งานธุรการ	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๗๔	กอง สาธารณสุขฯ	งานส่งเสริมสุขภาพ	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
๗๕	กอง สาธารณสุขฯ	งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	๑.๕๐	ต่ำ			๑๐	๑๐
รวมจำนวนคนวัน					๒๔๐	๒๔๐	๒๔๐	๗๒๐

เกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเห็นเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง ปานกลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน, ระดับกลาง = ๒ คะแนน, ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ค่าสูงสุด
ค่าต่ำสุด
ค่าพิสัย (ค่าสูงสุด-ค่าต่ำสุด)
ช่วงของค่าพิสัย (ค่าสูงสุด-ค่าต่ำสุด)/ค่าสูงสุด

ช่วงค่าความเสี่ยงสูง	(๓-๐.๖๗=๒.๓๓)
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง	๑.๖๘ - ๒.๓๒
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ	(๑+๐.๖๗= ๑.๖๗)

คะแนนความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๑.๖๘
๑.๖๘ - ๑.๐๐
๑.๐๐ - ๑.๖๗