



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่ อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่

ที่ ๕๒๐๐๑๐/๐๑๑

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองแพร่

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลเมืองแพร่ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอก
๒. ประเมินจากผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (ITA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. ได้หารือกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง

๕. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการ โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบแผนตรวจสอบประจำปีดังกล่าว

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

/๓.๔ มาตรฐาน...

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมบันทึกฉบับนี้

(นางสาวนิพาดา ดึกควรเฮง)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองแพร่

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(นายเจตนิพิฐ หล้าประเสริฐ)

ปลัดเทศบาลเมืองแพร่

12 พ.ย. 2567

ความเห็นนายกเทศมนตรี.....

(นายโชคชัย พนมขวัญ)

นายกเทศมนตรีเมืองแพร่



สำนักงาน
เทศบาลเมืองแพร่



นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง
ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองแพร่ อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่

คำนำ

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานของเทศบาลเมืองแพร่ มีการดำเนินภารกิจต่างๆ ที่หลากหลายทุกๆ งานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ ในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่ จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน และเพื่อเป็นการจัดวางแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลเมืองแพร่ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองแพร่
อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- หลักการและเหตุผล
- นโยบายการตรวจสอบ
- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
- ขอบเขตการตรวจสอบ
- กิจกรรมการตรวจสอบและให้บริการ
- การวางแผนการตรวจสอบ
- ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ
- ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
- งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ
- ตารางแผนการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑
๑
๒
๒
๓
๓
๓
๔
๔
๕
๖

ภาคผนวก



หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองแพร่ อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในของเทศบาลเมืองแพร่ เป็นไปในทิศทางที่ดี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางและควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงานจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองแพร่ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมายและบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. นโยบายการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและมาใช้ในการประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

/บัดนี้.....

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองแพร่ ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลเมืองแพร่ มาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และ ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามผลการบริหารงานและการดำเนินงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการ ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด เกิดผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้นายกเทศมนตรีเมืองแพร่ ปลัดเทศบาลเมืองแพร่ และหัวหน้าหน่วยงานในสังกัดเทศบาล เมืองแพร่ ได้รับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ของผู้ได้บังคับบัญชา และร่วมกันแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นได้ อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๘ สำนัก/กอง ๑ สถานธนาบาล ประกอบด้วย

๔.๑.๑ สำนักปลัด

๔.๑.๒ กองคลัง

๔.๑.๓ กองช่าง

๔.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑.๕ กองการศึกษา

๔.๑.๖ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๔.๑.๗ กองสวัสดิการสังคม

๔.๑.๘ กองการเจ้าหน้าที่

๔.๒ ระยะเวลาของข้อมูลที่เข้าตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕ ๖๘) การเข้าถึงข้อมูลปรากฏตามปฏิทินการเข้าตรวจตามเอกสารแนบท้าย

๔.๓ ระยะเวลาในการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน

๔.๔ การติดตามประเมินผล

ติดตามผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

/๕. กิจกรรม...

๕. กิจกรรมการตรวจสอบและให้บริการ

๕.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๕.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย (Compliance Audit)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของหน่วยงานว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งการสอบทานและการประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ

๕.๓ การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรมและความโปร่งใส

๕.๔ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕.๕ การให้คำปรึกษา แนะนำ (Consulting Services)

เป็นการให้คำปรึกษา คำแนะนำ ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย คำสั่ง การมอบอำนาจ มติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน (รายละเอียดการตรวจสอบเป็นไปตามแผน/ปฏิทินการตรวจสอบแนบท้ายนี้)

๖. การวางแผนการตรวจสอบ

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนที่สำคัญของเทศบาลเมืองแพร่ เพื่อประกอบในการพิจารณาเลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง อาจส่งผลกระทบต่อ การไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยทำการประเมินความเสี่ยง ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ ปรากฏตามเอกสารภาคผนวกแนบท้ายนี้

๗. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘

/๘. ผู้รับผิดชอบ...

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองแพร่

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายโชคชัย พนมขวัญ)

นายกเทศมนตรีเมืองแพร่

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบ	ประเภทกิจกรรม การตรวจสอบภายใน
๑.	สอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน	คณะกรรมการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Compliance Audit
๒.	สอบทานประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Compliance Audit
๓.	การตรวจสอบทานการเบิก - จ่าย หลังจากได้รับการอนุมัติ (การตรวจสอบพิเศษ การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมาย กรณีพิเศษ)	ทุกสำนัก/กอง	ตลอดทั้งปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Special Audit Financial Audit
๔.	การตรวจสอบการใช้ส่วนราชการ	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Performance Audit
๕.	การตรวจสอบระบบร้องเรียนร้องทุกข์ของหน่วยงาน	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Compliance Audit
๖.	การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน (IT)	กองสวัสดิการสังคม	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Information technology Audit
๗.	การตรวจสอบสถานประเมินผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Assurance Services
๘.	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ	กองช่าง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Performance Audit
๙.	การคืนหลักประกันสัญญา	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตึกควรเมฆ	Performance Audit

๑๐.	การใช้จ่ายเงินงบประมาณ	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ดีสุวรรณมณ	Performance Audit
๑๑.	สิทธิสวัสดิการ	ทุกสำนัก/กอง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ดีสุวรรณมณ	Compliance Audit
๑๒.	การบริการให้คำปรึกษา	ทุกสำนัก/กอง	ตลอดทั้งปี	นางสาวนิพาดา ดีสุวรรณมณ	Consulting Services



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่ อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่

ที่ ๕๒๐๐๑๐/๐๑๒

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองแพร่/รองปลัดเทศบาลเมืองแพร่/หัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกเทศมนตรีเมืองแพร่ อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนิพาดา ดิกควรเฮง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองแพร่

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบ	ประเภทกิจกรรม การตรวจสอบภายใน
๑.	สอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน	คณะกรรมการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Compliance Audit
๒.	สอบทานประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Compliance Audit
๓.	การตรวจสอบทานการเบิก – จ่ายหลังได้รับการอนุมัติ (การตรวจสอบพิเศษ การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมาย กรณีพิเศษ)	ทุกสำนัก/กอง	ตลอดทั้งปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Special Audit Financial Audit
๔.	การตรวจสอบการใช้รหัสส่วนราชการ	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Performamce Audit
๕.	การตรวจสอบระบบร้องเรียนร้องทุกข์ของหน่วยงาน	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Compliance Audit
๖.	การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน (IT)	กองสวัสดิการสังคม	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Information technology Audit
๗.	การตรวจสอบสานประเมินผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Assurance Services
๘.	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุนวัตกรรม	กองช่าง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Performamce Audit
๙.	การคืนหลักประกันสัญญา	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ตักควรเฮง	Performamce Audit

๑๐.	การใช้จ่ายเงินงบประมาณ	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ดีกควรเฮง	Performamce Audit
๑๑.	สิทธิ์สวัสดิการ	ทุกสำนัก/กอง	๑ ครั้ง / ปี	นางสาวนิพาดา ดีกควรเฮง	Compliance Audit
๑๒.	การบริการให้คำปรึกษา	ทุกสำนัก/กอง	ตลอดทั้งปี	นางสาวนิพาดา ดีกควรเฮง	Consulting Services

ใบรับหนังสือ

บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พร ๕๖๐๐๖๐/๐๖๒ ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๑. นายกเทศมนตรี..... วันที่.....
๒. รองนายกเทศมนตรี..... วันที่.....
๓. รองนายกเทศมนตรี..... วันที่.....
๔. ปลัดเทศบาล..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๕. รองปลัดเทศบาล..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๖. สำนักปลัด..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๗. กองคลัง..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๘. กองช่าง..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๙. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๑๐. กองการศึกษา..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๑๑. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๑๒. กองสวัสดิการสังคม..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๑๓. กองการเจ้าหน้าที่..... วันที่ 3 ต.ค. ๖๓
๑๔. สถานธนาบาล..... วันที่.....
๑๕. สถานีขนส่งผู้โดยสาร..... วันที่.....
๑๖. งานประชาสัมพันธ์..... วันที่.....
๑๗. งานทะเบียน..... วันที่.....
๑๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย..... วันที่.....
๑๙. งานเทศกิจ..... วันที่.....
๒๐. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว..... วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่ อำเภอเมือง จังหวัดแพร่

ที่ พร๕๒๐๐๓๐/๐๑๗

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงาน การให้คำปรึกษา (Consultancy Service) ครั้งที่ ๑ รอบ ๓๐ วัน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองแพร่

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๑๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน ควรมีงานบริการ ให้คำปรึกษาเพื่อช่วยให้เกิดโอกาสในการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง การสร้างคุณค่าเพิ่มและการปรับปรุง การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งต้องกำหนดงานบริการให้คำปรึกษาดังกล่าวไว้ในแผนการตรวจสอบด้วย นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานการให้บริการให้คำปรึกษากับทุกส่วนราชการ สังกัด เทศบาลเมืองแพร่ รอบ ๓๐ วัน ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในตามที่กระทรวงการคลัง กำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานการปฏิบัติงานการให้คำปรึกษา(Consultancy Service) ครั้งที่ ๑ รอบ ๓๐ วัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนิพาดา ตึกควรเฮง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองแพร่

- เพื่อโปรดทราบ

(นายเจตนิพิฐ หล้าประเสริฐ)

ปลัดเทศบาลเมืองแพร่

- 4 6.ค. 2567

(นายไชยชัย พนมขวัญ)

นายกเทศมนตรีเมืองแพร่

๕ 6 6.ค. 2567

สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานการให้คำปรึกษา
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่
ครั้งที่ ๑ รอบ ๓๐ วัน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่ อำเภอเมืองแพร่ จังหวัดแพร่ ได้ปฏิบัติงาน
การให้คำปรึกษา โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. เพื่อช่วยเกิดโอกาสที่จะก่อให้เกิดการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานและนำมาประเมินผล
ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมหากเป็นเรื่องที่มีความสำคัญต่อส่วนราชการในภาพรวม
๓. เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและการปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการสำนัก/กอง
๔. เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาและทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมทั้งเกิดประโยชน์
สูงสุดแก่องค์กร

สรุปผลประเด็นการให้คำปรึกษา

ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ

- เรื่องการเบิก-จ่ายค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทน
การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2559

ข้อ 7 การเบิกเงินตอบแทนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และอัตรา ที่กำหนด

- เรื่องการเบิก-จ่ายในเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในกรณีค่าวัสดุ
ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยประจำ

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ดำเนินการตามระเบียบว่าด้วย เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉิน พ.ศ.2562 ตามหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
พ.ศ.2563 ดำเนินการช่วยเหลือเป็นสิ่งของหรือเงินโดยคำนึงถึงสภาพและเหตุการณ์ตามความเหมาะสม ในกรณี
ค่าวัสดุซ่อมแซมที่อยู่อาศัยประจำ ซึ่งผู้ประสบภัยเป็นเจ้าของที่ได้รับ ความเสียหายสามารถจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริง
หลังละไม่เกิน 49,500 บาท

ด้านการควบคุมภายใน

- เรื่องค่าคะแนนความเสี่ยง เพื่อกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงในการจัดทำแผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ให้ดำเนินการแต่งตั้ง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้กำหนดกิจกรรม ตามภารกิจในคำสั่ง
แบ่งงาน และดำเนินการ การวิเคราะห์ โดยพิจารณาเงื่อนไขในการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ในระดับ
ความเสี่ยง

- เรื่องการจัดปค.5 จากภารกิจที่มีความเสี่ยง

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ให้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงานในแต่ละ
ภารกิจงาน งานใดที่มีความเสี่ยง ที่จะทำให้การทำงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ให้นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง
มาดำเนินการจัดทำกิจกรรมควบคุมให้สามารถลดความเสี่ยงลด หรือหมดไปได้ ใน แบบ(ปค. 5)

ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- เรื่องการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในและการจัดการบริหารความเสี่ยง และคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการ

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 พ.ศ.2548 ส่วนที่ 4 หนังสือสั่งการข้อ 16

- เรื่องการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ให้ดำเนินการแต่งตั้งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในของรัฐ พ.ศ.2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ด้านการตรวจสอบภายใน

- เรื่องการช่วยเหลือผู้เสียชีวิตจากหน่วยงานอื่นในกรณีขอให้ดำเนินการ รับ – ส่งศพ

ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 ให้ตรวจสอบว่าอยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาลเมืองแพร่หรือไม่ กรณีดังกล่าว ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือประชาชน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

- ไม่มี

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน/สอบทาน

(นางสาวนิพาดา ตึกควรเฮง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ทะเบียนคุมการให้คำปรึกษา

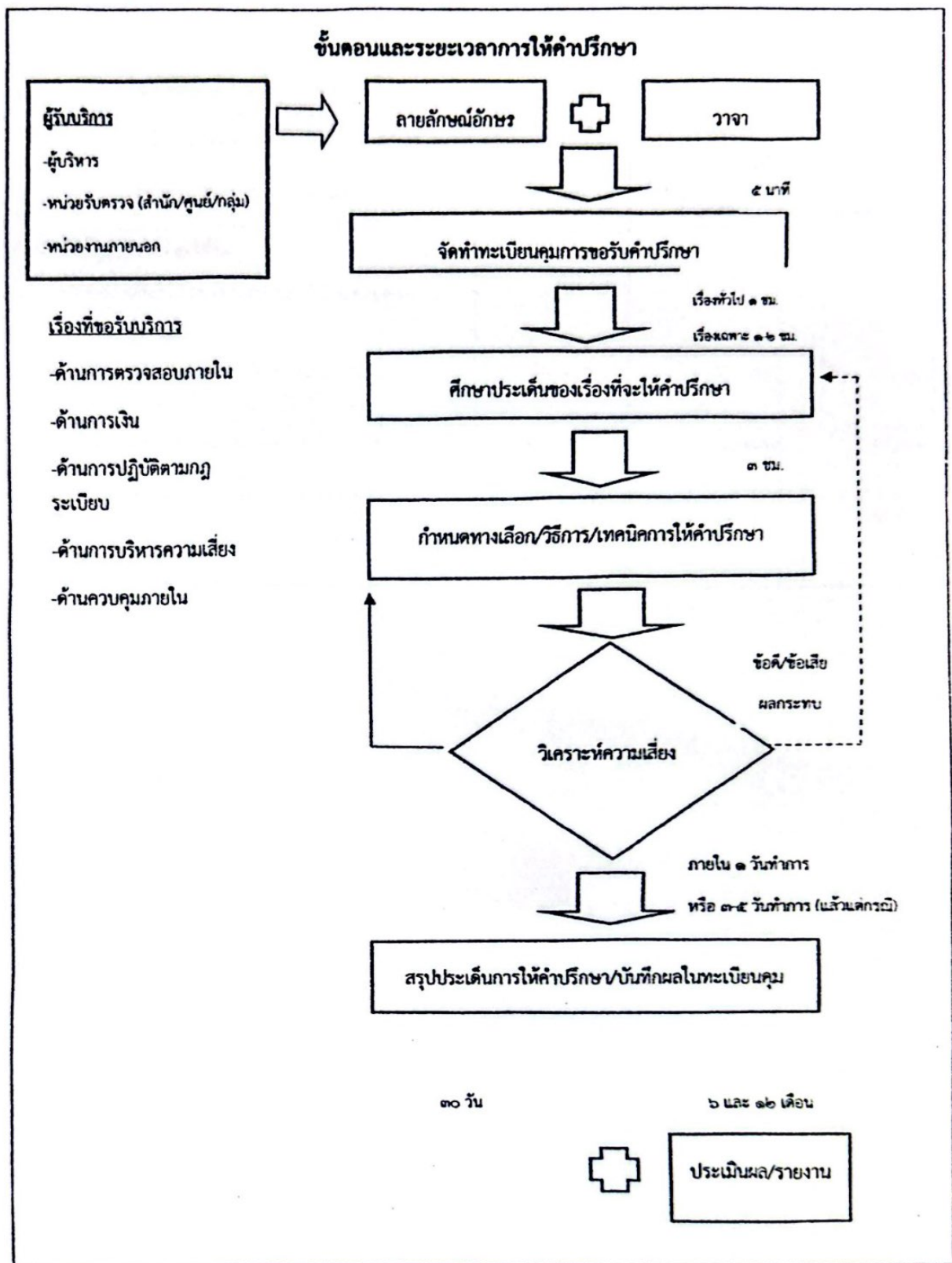
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองแพร่

ว.ด.ป.	ผู้ขอคำปรึกษา	เรื่องที่ให้ คำแนะนำ/ ปรึกษา	สรุปเรื่องที่ให้คำแนะนำ/ปรึกษา	ผู้ให้ คำแนะนำ
1/11/2567	นางสาวอลิษา สุวรรณาลัย นักทรัพยากรบุคคล	1.การจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งหัวหน้า หน่วยตรวจสอบ ภายใน 2.การจัดทำคำสั่ง แบ่งงานของส่วน ราชการ	ให้ดำเนินการแต่งตั้งตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในของรัฐ พ.ศ.2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนัก รัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 พ.ศ.2548 ส่วนที่ 4 หนังสือสั่งการ ข้อ 16	นางสาวนิพาดา ดีควรเอง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน
5/11/2567	นางเอมอร โสติกุล นักจัดการงานทั่วไป	คำคะแนน ความเสี่ยง เพื่อกำหนด เกณฑ์การ ประเมินความ เสี่ยงในการจัดทำ แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ให้กำหนดกิจกรรม ตามภารกิจใน คำสั่งแบ่งงาน และดำเนินการ การวิเคราะห์ โดยพิจารณาเงื่อนไข ในการกำหนดเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยง ในระดับความเสี่ยง	นางสาวนิพาดา ดีควรเอง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
5/11/2567	นางณิรดา อัมพรสวัสดิ์ เจ้าพนักงานธุรการ	การจัดปค.5 จาก ภารกิจที่มีความ เสี่ยง	ให้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานตามคำสั่ง มอบหมายงานในแต่ละภารกิจงาน งานใดที่มีความเสี่ยง ที่จะให้การ ทำงานไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ได้ ให้นำกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงสูง มาดำเนินการจัดทำ กิจกรรมควบคุมให้สามารถลดความ เสี่ยงลด หรือหมดไปได้ ใน แบบ ปค. 5	นางสาวนิพาดา ดีควรเอง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

ว.ค.ป.	ผู้ขอคำปรึกษา	เรื่องที่ให้ คำแนะนำ/ ปรึกษา	สรุปเรื่องที่ให้คำแนะนำ/ปรึกษา	ผู้ให้ คำแนะนำ
5/11/2567	สิบเอกทศพร สิงห์เท เจ้าพนักงานธุรการ	การช่วยเหลือ ผู้เสียชีวิตจาก หน่วยงานอื่น ในกรณีขอให้ ดำเนินการ รับ- ส่งศพ	ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566	นางสาวนิพาดา ดักครุเวง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
6/11/2567	นางสาวศิริประภา ดอกเกียง นิติกร	การจัดทำคำสั่ง คณะทำงานการ ควบคุมภายใน และการจัดการ บริหารความเสี่ยง	ดำเนินการตามระเบียบสำนัก รัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 พ.ศ.2548 ส่วนที่ 4 หนังสือสั่งการ ข้อ 16	นางสาวนิพาดา ดักครุเวง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน
18/11/2567	นายโชคชัย พนมขวัญ นายกเทศมนตรีเมืองแพร่	การเบิก-จ่าย ค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย น้ำท่วม	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิก จ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2559 ข้อ 7 การเบิกเงินตอบแทนให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และอัตรา ที่กำหนด	นางสาวนิพาดา ดักครุเวง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
28/11/2567	นางสาวนพมาศ อินจันทร์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เมืองแพร่	การเบิก-จ่าย ในเงินอุดหนุน ราชการเพื่อ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน ใน กรณีคำวัสดุ ซ่อมแซมที่อยู่ อาศัยประจำ	ดำเนินการตามระเบียบว่าด้วย เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. 2562 ตามหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. 2563 ดำเนินการช่วยเหลือเป็น สิ่งของหรือเงินโดยคำนึงถึงสภาพ และเหตุการณ์ตามความเหมาะสม ในกรณี คำวัสดุซ่อมแซมที่อยู่ อาศัยประจำ ซึ่งผู้ประสบภัยเป็น เจ้าของที่ได้รับความเสียหาย สามารถจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงหลังละ ไม่เกิน 49,500 บาท	นางสาวนิพาดา ดักครุเวง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

แผนภูมิที่ ๑ แสดงขั้นตอนการให้คำปรึกษา



4. ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ

สงป. 1001(4)(อปท.)

หน่วย : ล้านบาท(ทศนิยม 4 ตำแหน่ง)

ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย	
		ปี 2568	ปี 2569
ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ ผลสัมฤทธิ์ : ประชาชนในพื้นที่ได้รับบริการสาธารณะที่มีประสิทธิภาพ ตัวชี้วัด : ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ : การจัดการกิจกรรมบริการสาธารณะสอดคล้องกับ ปัญหาและความต้องการของประชาชนและชุมชนไม่น้อยกว่า	ร้อยละ	80	80
แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ล้านบาท	260.5959	297.0164
เงินงบประมาณ	ล้านบาท	260.5959	297.0164
เงินนอกงบประมาณ	ล้านบาท	-	-