

การระบุความรู้จากผังกระบวนการงาน (Work Flow Process) ของ กระบวนการตรวจสอบยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง

ลำดับ	ผังกระบวนการ	รายละเอียด	การระบุความรู้ที่จำเป็น			
			ชื่อองค์ความรู้ (Knowledge : K)	ความรู้โดยนัย (Tacit K.)	ผู้ทรงความรู้ (K. Carrier : KCr.)	ความรู้ชัดแจ้ง (Explicit .K) แหล่งข้อมูล / เอกสารอ้างอิง
1.		1. ขอเอกสารจากหน่วยรับตรวจ - ทะเบียนครุภัณฑ์ยานพาหนะ รายงานพัสดคงเหลือประจำปี - เอกสารการจำหน่าย โอน-รับโอน ยืม-ให้ยืม เกี่ยวกับยานพาหนะทั้งหมด - สมุดการใช้รถ , ใบขออนุญาตใช้รถ , หนังสือขออนุญาตไปราชการ , ประวัติยานพาหนะ , สมุดทะเบียนขนส่ง - ทะเบียนคูน้ำมัน , ใบเบิกน้ำมัน , เกณฑ์อัตราสิ้นเปลืองรถ	K การตรวจสอบ K ระบบควบคุมภายใน K กฎระเบียบข้อบังคับ	K1 เทคนิคการตรวจสอบ(ความรู้จากประสบการณ์) K2 ประสบการณ์จากการแก้ไขปัญหาตอบข้อหารือ	Kcr1 จิราพร Kcr2 สุจินดา Kcr3 ธาวัธรัตน์ Kcr4 ศันสนีย์ Kcr5 ปวิรินทร์ Kcr6 น้ำทิพย์	• แนวทางการตรวจสอบภายใน • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม • ระเบียบกรมปศุสัตว์ ว่าด้วยการใช้ การเก็บรักษา และ การซ่อมบำรุงรถราชการ พ.ศ. 2546
2.		2. สอบทานหลักฐานการปฏิบัติงาน - การบันทึกทะเบียนครุภัณฑ์ยานพาหนะ และครุภัณฑ์ การเกษตร(เครื่องจักรกลการเกษตร) มีรายละเอียดและกำหนดรหัสครุภัณฑ์ - การต่อทะเบียนรถราชการเป็นปัจจุบัน - การควบคุมการใช้รถ เช่น การขออนุญาตใช้รถ การบันทึกการใช้รถ บันทึกการใช้เครื่องจักรกลการเกษตร เป็นต้น - การบันทึกการซ่อมแซมครุภัณฑ์ยานพาหนะ และครุภัณฑ์ การเกษตร(เครื่องจักรกลการเกษตร) มีรายละเอียดเพียงพอและมีหลักฐานประกอบอย่างครบถ้วน	K การตรวจสอบ K ระบบควบคุมภายใน K กฎระเบียบข้อบังคับ	K1 เทคนิคการตรวจสอบ(ความรู้จากประสบการณ์) K2 ประสบการณ์ด้านงานช่าง และความชำนาญในเส้นทางการเดินทาง K3 ประสบการณ์จากการแก้ไขปัญหา	Kcr1 จิราพร Kcr2 สุจินดา Kcr3 ธาวัธรัตน์ Kcr4 ศันสนีย์ Kcr5 ปวิรินทร์ Kcr6 น้ำทิพย์	• แนวทางการตรวจสอบภายใน • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม • ระเบียบกรมปศุสัตว์ ว่าด้วยการใช้ การเก็บรักษา และ การซ่อมบำรุงรถราชการ พ.ศ. 2546 • ระบบการควบคุมภายใน

ลำดับ	ผังกระบวนการ	รายละเอียด	การระบุความรู้ที่จำเป็น			
			ชื่อองค์ความรู้ (Knowledge : K)	ความรู้โดยนัย (Tacit K.)	ผู้ทรงความรู้ (K. Carrier : KCr.)	ความรู้ชัดแจ้ง (Explicit .K) แหล่งข้อมูล / เอกสารอ้างอิง
3		3. สอบทานความมีตัวตน ของยานพาหนะ - ตรวจดูยานพาหนะทุกคัน เพื่อพิจารณา ความมีตัวตน สภาพยานพาหนะและการจัดเก็บดูแลรักษา ประทับตรา เครื่องหมายกรมปศุสัตว์ - หากพบว่า ยานพาหนะที่สุ่มตรวจไม่มีตัวตน หรือ สภาพยานพาหนะ หรือ การจัดเก็บดูแลรักษา ไม่เหมาะสม เพียงพอ หรือ พบว่ามีสิ่งผิดปกติ ผู้สอบทานต้องขอ สอบทานเอกสารหลักฐานเพิ่มเติม จนกว่าจะสามารถเชื่อมั่น ในผลการสอบทานที่ปรากฏ	K การตรวจสอบ K ระบบควบคุม ภายใน K กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	K1 เทคนิคการ ตรวจสอบ และ ความสามารถ ด้านการสังเกต (ความรู้จาก ประสบการณ์) K2 ประสบการณ์ ด้านงานช่าง K3 ประสบการณ์จาก การแก้ไขปัญหา	Kcr1 จิราพร Kcr2 สุจินดา Kcr3 ธาวัชรรัตน์ Kcr4 ศันสนีย์ Kcr5 ปวิรินทร์ Kcr6 น้ำทิพย์	• แนวทางการตรวจสอบภายใน • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม • ระเบียบกรมปศุสัตว์ ว่าด้วยการใช้ การเก็บรักษา และ การซ่อมบำรุงรถ ราชการ พ.ศ. 2546 • การควบคุมภายใน
4.		4. สอบทานการใช้น้ำมัน - ระบบการจัดซื้อ/ส่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง - ระบบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ทะเบียนควบคุม - วิเคราะห์การ ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเทียบกับบันทึกการใช้ราชการ และการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - การจัดทำเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลืองปกติและ การวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตราการใช้จริง	K การตรวจสอบ K ระบบควบคุม ภายใน K กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	K1 เทคนิคการ ตรวจสอบ(ความรู้ จากประสบการณ์) K2 ประสบการณ์ ด้านงานช่างและ ความชำนาญใน เส้นทางเดินทาง K3 ประสบการณ์จาก การแก้ไขปัญหา	Kcr1 จิราพร Kcr2 สุจินดา Kcr3 ธาวัชรรัตน์ Kcr4 ศันสนีย์ Kcr5 ปวิรินทร์ Kcr6 น้ำทิพย์	• แนวทางการตรวจสอบภายใน • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม • การควบคุมภายใน

ลำดับ	ผังกระบวนการ	รายละเอียด	การระบุความรู้ที่จำเป็น			
			ชื่อองค์ความรู้ (Knowledge : K)	ความรู้โดยนัย (Tacit K.)	ผู้ทรงความรู้ (K. Carrier : KCr.)	ความรู้ชัดแจ้ง (Explicit .K) แหล่งข้อมูล / เอกสารอ้างอิง
5		5. สอบทานความมีอยู่จริง - สถานที่จัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงปลอดภัย เหมาะสม - การตรวจนับ ตรวจสอบยอดน้ำมันเชื้อเพลิงคงเหลือที่มีอยู่จริง เปรียบเทียบกับ ยอดคงเหลือตามบัญชี - หากพบว่า น้ำมันเชื้อเพลิงคงเหลือไม่ถูกต้องตรงตามบัญชี หรือ การจัดเก็บดูแลรักษา ไม่เหมาะสมเพียงพอ หรือ พบว่ามีสิ่งผิดสังเกต ผู้สอบทานต้องขอสอบทานเอกสารหลักฐานเพิ่มเติม จนกว่าจะสามารถเชื่อมั่นในผลการสอบทานที่ปรากฏ	K การตรวจสอบ K ระบบควบคุมภายใน K กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	K1 เทคนิคการตรวจสอบ และความสามารถด้านการสังเกต (ความรู้จากประสบการณ์) K2 ประสบการณ์จากการแก้ไขปัญหา	Kcr1 จิราพร Kcr2 สุจินดา Kcr3 ธารรัตน์ Kcr4 ศันสนีย์ Kcr5 ปวิรินทร์ Kcr6 น้ำทิพย์	• แนวทางการตรวจสอบภายใน • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม • ระบบการควบคุมภายใน
6.		6. สรุปผลการตรวจสอบ - สรุปผลข้อตรวจพบที่เกิดขึ้นจริง วัตถุประสงค์ เกณฑ์การตรวจสอบ สิ่งที่เกิดขึ้น ผลกระทบ สาเหตุ และข้อเสนอแนะสำหรับยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง	K การตรวจสอบ K ระบบควบคุมภายใน K กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ K การสรุปผล	K1 เทคนิคการตรวจสอบ และความสามารถด้านการสังเกต (ความรู้จากประสบการณ์) K2 ประสบการณ์จากการแก้ไขปัญหา	Kcr1 จิราพร Kcr2 สุจินดา Kcr3 ธารรัตน์ Kcr4 ศันสนีย์ Kcr5 ปวิรินทร์ Kcr6 น้ำทิพย์	• แนวทางการตรวจสอบภายใน • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม • ระเบียบกรมปศุสัตว์ ว่าด้วยการใช้การเก็บรักษา และ การซ่อมบำรุงรถราชการ พ.ศ. 2546 • พรก./พรบ./มติ ครม./ระเบียบ/ข้อบังคับ/หนังสือขอความเข้าใจ อื่นที่เกี่ยวข้อง • ระบบการควบคุมภายใน