

แผนการพัฒนา โดยเรียนรู้ด้วยตนเอง การสอนงาน และการมอบหมายงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ชื่อผู้พัฒนา	นางสาวธารรัตน์	มุสิก	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
	นางสาวกชพรรณ	บุญกอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	นางวนิสรา	นิมโรธรรม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	นางสาวกรธิมา	สุวรรณพงศ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	ว่าที่ รต.หญิงธนาภรณ์	ธนะโชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	นางสาวประภาพร	แจ่มกระจ่าง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	นางสาวสิมิลัน	สังจาพันธ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
	นางสาวประภาพรพรรณ	กลิ่นหวน	เจ้าพนักงานธุรการ

ชื่อผู้สอน	นางสาวจิราพร	พฤกษศรี	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
------------	--------------	---------	--------------------------

เรื่อง “แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการ ตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ”

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจ ใน พรบ. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน กระบวนการ และระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๒. เพื่อให้ผู้เรียนสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน คู่มือ/แนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง และเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถให้ข้อเสนอแนะและคำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในงานด้านการจัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ช่วยให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์

การติดตามและประเมินผลการพัฒนา/การฝึกอบรม

จะมีการติดตามและประเมินผลการพัฒนา หลังการฝึกอบรมหรือการพัฒนาแล้ว ๑-๒ เดือน หรือตามความเหมาะสม โดย

- ใช้แบบฟอร์มการติดตามและการประเมินผลการพัฒนา/การฝึกอบรม (Training Follow – up Report)
- ดำเนินการประเมินโดยตัวเอง (ผู้รับการพัฒนา/ผู้เข้ารับการฝึกอบรม) และประเมินโดย ผู้บังคับบัญชา (หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน)
- หลักเกณฑ์ในการประเมิน ๖๐% ขึ้นไปจึงจะถือว่าผ่านการประเมินทั้งสองส่วน
- สรุปผลการประเมินโดยรวม มีประสิทธิภาพน้อย (คะแนน ๐ - ๑.๕) ปานกลาง (๑.๕๑ - ๒.๕๐) มีประสิทธิภาพมาก (๒.๕๑ - ๓ คะแนน)

ระยะเวลาการพัฒนา มิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๔

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
๑๖ มิ.ย. ๖๔	- ให้ผู้เรียน ศึกษาเนื้อหา หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานตามนัยระเบียบกระทรวงการคลังกำหนดและเป็นไปตามระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้องทางราชการ	๑ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๒ ชม.)	- การศึกษาด้วยตนเอง	- เพื่อให้ผู้เรียน มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ ที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการฯ สามารถกำหนดวัตถุประสงค์การตรวจสอบขอบเขตการปฏิบัติงาน และประเด็นการตรวจสอบได้อย่างเหมาะสม	- มีการจดบันทึกย่อ มีการปรึกษาหารือ สอบถามประเด็นที่ยังไม่เข้าใจ ทำให้มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบที่เกี่ยวข้องและเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานในระบบงานสำหรับการตรวจสอบภายในมากขึ้น
๒๒ มิ.ย. ๖๔	- สรุปบทเรียน ประเด็นสำคัญและข้อสงสัยปัญหาในการปฏิบัติงาน - สรุปหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ	๑ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๒ ชม.)	- สอนงานโดยให้สรุปบทเรียน ชี้แจงความถูกต้องของหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และตอบประเด็นข้อสงสัยของผู้เรียน พร้อมทั้งสรุปเพิ่มประเด็นสำคัญ ให้ศึกษากฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	- เพื่อสอบทานความรู้ความเข้าใจของผู้เรียน จากการศึกษาด้วยตนเอง และชี้แจงเพิ่มเติมในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้ผู้เรียนมีความเข้าใจถึงภาพรวมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตาม ภารกิจของหน่วยงานของรัฐ สามารถปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	- ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจพอสมควร มีความตั้งใจในการเรียนรู้และต้องการรับรู้ประเด็นสำคัญเพิ่มเติมเป็นอย่างมาก

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
มิ.ย. - ส.ค.๖๔	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และสรุปกระดาษทำการจากการตรวจสอบได้ ๑. ติดตามและรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ ดังนี้ • ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ จ.ชัยภูมิ • สำนักงานปศุสัตว์เขต ๖ จ.พิษณุโลก • กองคลัง กรมปศุสัตว์ • ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพ จ.ราชบุรี ๒. รายงานและติดตามผลการตรวจสอบภายในประจำปี ปพ.๒๕๖๔ ของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด ดังนี้ ๑. รายงานผลการตรวจสอบภายในของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด ประกอบด้วย • สำนักงานปศุสัตว์ จ.สระแก้ว • สำนักงานปศุสัตว์ จ.กาฬสินธุ์	หน่วยละ ๗ วัน (วันละ ๖ ชม. รวม ๓๐ ชม.)	๑. ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบันมากที่สุด ๒. สืบหาข้อมูลเบื้องต้นของหน่วยรับตรวจ เช่น งบประมาณที่ได้รับจำนวนเท่าไร เจ้าหน้าที่แต่ละท่านใครทำหน้าที่อะไร มีการจัดทำเอกสารหลักฐานเป็นไปตามระเบียบกำหนดหรือไม่ เป็นต้น ๓. การดำเนินการตรวจสอบโดยใช้เทคนิคในการตรวจสอบต่างๆ	- เพื่อให้ผู้เรียนสามารถเลือกใช้เทคนิคแนวทางการตรวจสอบที่เหมาะสมกับภารกิจและสภาพแวดล้อมของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ครอบคลุมการตรวจสอบ และมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ ดังนั้น ผู้เรียนจึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาตนเองในด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	- ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ สามารถตรวจสอบการดำเนินการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และสรุปกระดาษทำการจากการตรวจสอบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
	- สำนักงานปศุสัตว์ จ.แม่ฮ่องสอน ๒. ติดตามผลการตรวจสอบภายในของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด ประกอบด้วย - สำนักงานปศุสัตว์ จ.สิงห์บุรี - สำนักงานปศุสัตว์ จ.บึงกาฬ - สำนักงานปศุสัตว์ จ.มหาสารคาม - สำนักงานปศุสัตว์ จ.บุรีรัมย์				
๒๖ - ๒๗ ส.ค. ๖๔	- สรุปบทวนหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ การกำหนดแนวทางการตรวจสอบวัตถุประสงค์และขอบเขตการปฏิบัติงานการจัดทำกระดาษทำการ ประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบทเรียนจากการเข้าทำการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ - การประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ	๒ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๔ ชม.)	- ให้ทำการสรุปบทเรียนทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ จาก การเข้าทำการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานจริงของหน่วยรับตรวจ	- ให้ทำการสรุปบทเรียน ทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบสรุปผลการตรวจสอบจากวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ - สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร หลักฐาน รวมถึงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานการจัดทำกระดาษทำการ ประเด็นข้อตรวจพบ ปัญหาและข้อเสนอแนะ	- ผู้เรียนบทวนบทเรียนทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติในการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนในกระบวนการต่างๆ ของการตรวจสอบ มีความสนใจปรึกษาหารือ สอบถาม ถึงความถูกต้องและชัดเจนของการปฏิบัติตามระเบียบฯ และการจัดทำกระดาษทำการ - การรายงานผลการตรวจสอบและสอบถามความถูกต้องของการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ

ผู้เรียนบันทึกสิ่งที่ต้องการเรียนรู้เพิ่มเติม

ศึกษาหาความรู้ในเรื่องกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ในส่วนของระเบียบฯ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงใหม่ ให้ทันสมัยและทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อเตรียมความพร้อมในการตรวจสอบ การวิเคราะห์ การประเมินความเสี่ยงของการปฏิบัติงานตรวจสอบ ต้องเข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ ของส่วนราชการ เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องต้องมีความเหมาะสม ชัดเจน เพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง สามารถกำหนดวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ประเด็นและขอบเขตการตรวจสอบได้อย่างเหมาะสม

แนวทางการพัฒนาโดย

ให้ศึกษาด้วยตนเองในเรื่องที่เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของตน โดยให้ศึกษาระเบียบฯ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงใหม่ ให้ทันสมัยและทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอมีการสอนงาน การมอบหมายงานให้ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วน ในเรื่องและประเด็นสำคัญ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยมีการควบคุมการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งจากผู้สอนงานและการประเมินตนเอง สังเกตพฤติกรรมระหว่างการพัฒนาและการสรุปผลการพัฒนาความพร้อมของผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางสาวธารรัตน์ มุลิกา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๓๑.๑๐

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางสาวกชพรรณ บุญกอบ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑.๑๐

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางวนิสรา นิมโรธรรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑.๑๐

ลงนาม นริมา สุวรรณโณ ผู้พัฒนา
(นางสาวกรธิดา สุวรรณพงศ์)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ส.ค. ๖๕

ลงนาม สิริวัน สัจจพันธ์ ผู้พัฒนา
(นางสาวสิมิลัน สัจจพันธ์)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
วันที่ ส.ค. ๖๕

ลงนาม จกภรณ์ ธนโชติ ผู้พัฒนา
(ว่าที่ รต.หญิงธนาภรณ์ ธนโชติ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ส.ค. ๖๕

ลงนาม ประมพณ กลั่นหวง ผู้พัฒนา
(นางสาวประภาพรณ กลั่นหวง)
ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ
วันที่ ส.ค. ๖๕

ลงนาม ประภาพร หัตถะธำ ผู้พัฒนา
(นางสาวประภาพร แจ่มกระจ่าง)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ก.ค. ๖๕ (๑๕ ก.ค. ๖๕)

ลงนาม จิราพร พฤษศรี ผู้สอนงาน/มอบหมายงาน
(นางสาวจิราพร พฤษศรี)
ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ส.ค. ๖๕