

แผนการพัฒนา โดยเรียนรู้ด้วยตนเอง การสอนงาน และการมอบหมายงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ชื่อผู้พัฒนา	นางสาวธารารัตน์	มุลิกา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
	นางวนิสรา	นิมโรธธรรม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	นางสาวกรธิมา	สุวรรณ์พงศ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	ว่าที่ รต.หญิงธนาภรณ์	ธนะโชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	นางสาวสิมิลัน	สัจจาพันธ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
	นางสาวประภาพรพรณ	กลินหงวน	เจ้าพนักงานธุรการ

ชื่อผู้สอน นางสาวจิราพร พกฤษศรี หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เรื่อง “หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร”

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้เรียนได้ทราบถึงหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร

๒. เพื่อให้ผู้เรียนสามารถนำมาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อให้ผู้เรียนมีความเข้าใจในหลักเกณฑ์และเตรียมความพร้อมสำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ อย่างมีประสิทธิภาพและช่วยให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์

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 พฤษภาคม – กันยายน ๒๕๖๕

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
๑๙ - ๒๐ พค. ๖๕	- ให้ผู้เรียน ศึกษาเนื้อหา หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร	๒ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๔ ชม.)	- การศึกษาด้วยตนเอง	- เพื่อให้ผู้เรียน มีความรู้ ความเข้าใจหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร	- มีการจดบันทึกย่อ มีการปรึกษาหารือ สอบถามประเด็นที่ยังไม่เข้าใจ ทำให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องและเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน สำหรับการตรวจสอบภายในมากขึ้น
๒๓ พค. ๖๕	- สรุปบทเรียน ประเด็นสำคัญและข้อสงสัย ปัญหาในการปฏิบัติงาน - สรุปหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร	๒ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๔ ชม.)	- สอนงานโดยให้สรุปบทเรียน ชี้แจงความถูกต้องของหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และตอบประเด็นข้อสงสัยของผู้เรียน พร้อมทั้งสรุปเพิ่มประเด็นสำคัญ ให้ศึกษากฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	- เพื่อสอบทานความรู้ความเข้าใจของผู้เรียน จากการศึกษาด้วยตนเอง และชี้แจงเพิ่มเติมในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้ผู้เรียนมีความเข้าใจถึงภาพรวมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร สามารถปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้เป็นไปตามที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด	- ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจพอสมควร มีความตั้งใจในการเรียนรู้และต้องการรับรู้ประเด็นสำคัญเพิ่มเติมเป็นอย่างมาก

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
พค. – ส.ค.๖๕	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจและสรุปรายงานผลการตรวจสอบ ● ตรวจสอบการเบิกค่าการศึกษาของบุตรกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เดือนสิงหาคม - กันยายน) และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔) ● ตรวจสอบกองทุนสวัสดิการ กรมปศุสัตว์ จ.ปทุมธานี สำหรับปีบัญชี สิ้นสุด ๒๕๖๒ ● ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์แพร่ ● ตรวจสอบกองทุนสวัสดิการ กรมปศุสัตว์พญาไท สำหรับปีบัญชี สิ้นสุด ๒๕๖๔ ● ตรวจสอบการควบคุมและการบริหารจัดการวัคซีน เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย ● ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสุราษฎร์ธานี	หน่วยละ ๗ วัน (วันละ ๖ ชม.รวม ๓๐ ชม)	๑. ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบันมากที่สุด ๒. สํารวจข้อมูลเบื้องต้นของหน่วยรับตรวจ เช่น งบประมาณที่ได้รับจำนวนเท่าไร เจ้าหน้าที่แต่ละท่านใครทำหน้าที่อะไร มีการจัดทำเอกสารหลักฐานเป็นไปตามระเบียบกำหนดหรือไม่ เป็นต้น ๓. การดำเนินการตรวจสอบโดยใช้เทคนิคในการตรวจสอบต่างๆ	- เพื่อให้ผู้เรียนสามารถเลือกใช้เทคนิคแนวทางการตรวจสอบที่เหมาะสมกับภารกิจและสภาพแวดล้อมของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ครอบคลุมการตรวจสอบ และมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ ดังนั้น ผู้เรียนจึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาตนเองในด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	- ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบและสรุปกระดาษทำการจากการตรวจสอบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
๒๕ – ๒๖ ส.ค. ๖๕	- สรุบทบทเรียน และประเด็นสำคัญตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร เพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ การกำหนดแนวทางการตรวจสอบวัตถุประสงค์และขอบเขตการปฏิบัติงาน การจัดทำกระดาศทำการ ประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบทเรียนจากการเข้าทำการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ - การประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ	๒ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๔ ชม.)	- ให้ทำการสรุบทบทเรียนทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ จาก การเข้าทำการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานจริงของหน่วยรับตรวจ	- ให้ทำการสรุบทบทเรียน ทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ สรุปลผลการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร - สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร หลักฐาน รวมถึงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน การจัดทำกระดาศทำการ ประเด็นข้อตรวจพบ ปัญหาและข้อเสนอแนะ	- ผู้เรียนทบทวนบทเรียนทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติในการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนในกระบวนการต่างๆ ของการตรวจสอบ มีความสนใจปรึกษาหารือ สอบถาม ถึงความถูกต้องและชัดเจนของการปฏิบัติตามระเบียบฯ และการจัดทำกระดาศทำการ - การรายงานผลการตรวจสอบและสอบทานความถูกต้องของการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ

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 โดยมีการควบคุม การตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งจากผู้สอนงานและการประเมินตนเอง สังเกตพฤติกรรมระหว่างการพัฒนาและการสรุปผลการพัฒนาความพร้อมของผู้ตรวจสอบภายใน ในการ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางสาวธารรัตน์ มูลิกา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ สค. ๖๕

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางวนิสรา นิมโรธรรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ สค. ๖๕

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางสาวกรธิมา สุวรรณพงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ สค. ๖๕

ลงนาม ผู้พัฒนา

(ว่าที่ รต.หญิงธนาภรณ์ ธนะโชติ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ สค. ๖๕

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางสาวสมิлян สัจจาพันธ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่ สค. ๖๕

ลงนาม ผู้พัฒนา

(นางสาวประภาพรพรณ กลิ่นหงวน)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ

วันที่ สค. ๖๕

ลงนาม ผู้สอนงาน/มอบหมายงาน

(นางสาวจิราพร พฤษศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ สค. ๖๕