

แผนการพัฒนา โดยเรียนรู้ด้วยตนเอง การสอนงาน และการมอบหมายงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ชื่อผู้พัฒนา	นางสาวกชพรรณ	บุญกอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	นางสาวกรธิมา	สุวรรณพงศ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	ว่าที่ รต.หญิง ธนาภรณ์	ชนะโชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	นางสาวสลักใจ	เพิ่มอุบล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	นางสาวประภาพรพรรณ	กลิ่นหงวน	เจ้าพนักงานธุรการ
ชื่อผู้สอน	นางสาวธารารัตน์	มุสิกา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
			รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เรื่อง “แนวทางการตรวจสอบบัญชีในระบบ New GFMS Thai โดยใช้เทคนิค Pivot table/VLookup”

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้เรียนมีความรู้และทักษะพื้นฐานในการใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้Pivot table และ VLookup

๒. สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการวางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบได้รวดเร็ว

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 ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ให้บุคลากรในหน่วยงานรวมถึงผู้บรรจุใหม่ได้รับการพัฒนาทุกคน

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
๑๕ – ๑๙ พ.ค.๖๖	ให้ผู้เรียน ศึกษาจากผู้มีประสบการณ์และศึกษาด้วยตนเองโดย - ศึกษาการดึงข้อมูลจากระบบ New GFMS Thai - ศึกษาการใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้ Pivot table และ VLookup - ผู้เรียนทำความเข้าใจกับวัตถุประสงค์ที่จะนำไปใช้ในการตรวจสอบ	๕ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๑๐ ชม.)	- สอนงานโดยผู้มีประสบการณ์ - ศึกษาด้วยตนเองจากคู่มือการใช้งาน ระบบ New GFMS Thai และ การใช้เครื่องมือ Pivot table และ VLookup จาก You tube online	- เพื่อให้ผู้เรียนสามารถดึงข้อมูลจากระบบ New GFMS Thai ได้ - เพื่อให้ผู้เรียน มีความรู้ ความเข้าใจการใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้ Pivot table/VLookup และสามารถประมวลผลจากคำสั่ง Pivot table และ VLookup ได้	- มีการจดบันทึกย่อ มีการปรึกษาหารือ สอบถาม ประเด็นที่ยังไม่เข้าใจ ทำให้มีความรู้ความเข้าใจในการใช้เครื่องมือมากขึ้น
๒๒ – ๒๔ พ.ค.๖๖	- ฝึกปฏิบัติโดยการดึงข้อมูลจากระบบ New GFMS Thai - สรุปวิธีการ ขั้นตอน การใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้ Pivot table และ VLookup - สรุปบทเรียน ประเด็นสำคัญและข้อสงสัยปัญหาในการปฏิบัติงาน	๓ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๖ ชม.)	- สอนงานโดยให้สรุปบทเรียน วิธีการ ขั้นตอน การใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้ Pivot table และ VLookup พร้อมทั้งให้ศึกษาเทคนิคการใช้เครื่องมืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	- เพื่อสอบทานความรู้ความเข้าใจของผู้เรียนจากการสอนงานโดยผู้มีประสบการณ์และศึกษาด้วยตนเองและชี้แจงเพิ่มเติมในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ผู้เรียน มีความเข้าใจ การตรวจสอบโดยใช้ Pivot table และ VLookup	- ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจพอสมควร มีความตั้งใจในการเรียนรู้ และต้องการรับรู้ประเด็นสำคัญเพิ่มเติมเป็นอย่างมาก

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
มิ.ย. – ก.ค.๖๖	- ผู้เรียนฝึกปฏิบัติงานจริงในการตรวจสอบวิเคราะห์ข้อมูล สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จุดอ่อนหรือความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เช่น • ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สตูล • ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด • สำนักงานปศุสัตว์เขต ๙ • ศูนย์ซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลอาหารสัตว์	หน่วยละ ๕ วัน (วันละ ๖ ชม.รวม ๓๐ ชม)	๑. ศึกษาเทคนิคการดึงข้อมูลจากระบบ New GFMIS Thai ๒. ศึกษาเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ๓. ศึกษาแนวทางการตรวจสอบด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง ๔. เทคนิคการวิเคราะห์แปลผลข้อมูลภายหลังการใช้Pivot table และ VLookup ๕. สรุปผลการตรวจสอบ	๑. ผู้เรียนสามารถดึงข้อมูลจากระบบ New GFMIS Thai ได้ ๒. ปรับรูปแบบข้อมูลที่ต้องการใช้งานได้ ๓. วิเคราะห์แปลผลข้อมูลภายหลังการใช้Pivot table และ VLookup ได้ ๔. สามารถดูความผิดปกติการตรวจสอบข้อมูลด้านบัญชี	- ผู้เรียนสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์

วันเดือนปี	ประเด็นเนื้อหาที่พัฒนา	ระยะเวลา	เทคนิค	วัตถุประสงค์	บันทึกพฤติกรรม
๓ - ๔ ส.ค. ๖๖	- สรุปบทเรียน วิธีการ การจัดทำข้อมูลทางการตรวจสอบด้านบัญชี - แลกเปลี่ยนความคิดเห็นการทำข้อมูล วิธีการ แปลผลภายในชุมชนนักปฏิบัติเพื่อเกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เสริมสร้างประสิทธิภาพในการตรวจสอบ	๒ วัน (วันละ ๒ ชม. รวม ๔ ชม.)	- ให้ทำการสรุปบทเรียนทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ จาก การเข้าทำการตรวจสอบและ ประเมินผลการปฏิบัติงานจริง ของหน่วยรับตรวจ	- ให้ทำการสรุปบทเรียน ทั้ง ภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ การใช้เครื่องมือฯ ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ สรุปผลการ ตรวจสอบ - สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตาม เกณฑ์การ ประเมิน ผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชี และนำไปใช้ ในการตรวจความถูกต้องของ เอกสาร หลักฐาน รวมถึงระบบ การควบคุมภายในของหน่วยงาน การจัดทำ กระจาย ทำการ ประเด็นข้อตรวจพบ ปัญหาและ ข้อเสนอแนะ	- ผู้เรียนทบทวนบทเรียนทั้ง ภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติใน การตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนในกระบวนการต่างๆ ของการตรวจสอบ มีความ สนใจ ปรีกษา หรือ สอบถาม ถึงความถูกต้องและชัดเจน ของการปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ และการจัดทำ กระจายทำการ - การ รายงาน ผล การ ตรวจสอบและสอบทานความ ถูกต้องของการปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบฯและ หลักเกณฑ์ที่กำหนด

ผู้เรียนบันทึกสิ่งที่ต้องการเรียนรู้เพิ่มเติม

ศึกษาหาความรู้ในเรื่องกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ที่อาจจะมีการปรับเปลี่ยนในอนาคต เพิ่มเติมในส่วนของการใช้เทคโนโลยี โปรแกรม เครื่องมือต่าง ๆ ที่มีการพัฒนาให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ

แนวทางการพัฒนาโดย

- ให้ศึกษาด้วยตนเองในเรื่องที่เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของตน รวมถึงศึกษาเทคนิคการใช้เทคโนโลยี เครื่องมือต่าง ๆ ที่มีการพัฒนาให้ทันสมัยและทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ มีการสอนงาน การมอบหมายงานให้ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วน โดยมีการควบคุมการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งจากผู้สอนงานและการประเมินตนเอง สังเกตพฤติกรรมระหว่างการพัฒนาและการสรุปผลการพัฒนาความพร้อมของผู้ตรวจสอบภายใน ในการการใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้Pivot table และ VLookup

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวกชพรรณ บุญกอบ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๗ กค. ๖๖

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวกรธิมา สุวรรณพงศ์)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๗ กค. ๖๖

ลงนาม ผู้พัฒนา
(ว่าที่ รต.หญิงธนาภรณ์ ธนะโชติ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กค. ๖๖

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวสลักใจ เพิ่มอุบล)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กค. ๖๖

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวประภาพรณ กลิ่นหงวน)
ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการ
วันที่ ๒๗ กค. ๖๖

ลงนาม ผู้สอนงาน/มอบหมายงาน
(นางสาวธารารัตน์ มุลิกา)
ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กค. ๖๖

รายชื่อบุคลากรที่รับการพัฒนาเพิ่มเติม

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวติณรที บุญสง่า)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒ ส.ค. ๖๖

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวณัฐธิดา บุญชุ่ม)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
วันที่ ๒ ส.ค. ๖๖

ลงนาม ผู้พัฒนา
(นางสาวจุฑาทกาศกาญจน์ เพ็ชรช่วย)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
วันที่ ๒ ส.ค. ๖๖

ลงนาม ผู้สอนงาน/มอบหมายงาน
(นางสาวธารารัตน์ มุลิกา)
ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒ ส.ค. ๖๖