



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

และ

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน

กระทรวงมหาดไทย

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการพัฒนาชุมชน

กันยายน ๒๕๕๙

สารบัญ

	หน้า
- แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ตภ.มท ๐๒-๑)	๑
- โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๔
- ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ตภ.มท.๐๒-๒)	๗
- การตรวจสอบการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ตภ.มท ๐๒-๓)	๑๒
- แผนตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๑ (ตภ.มท. ๐๓-๑)	๑๓
- ขอบเขตการตรวจสอบแผน ๒ ปี (ตภ.มท ๐๓-๒)	๑๘

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมการพัฒนาชุมชน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมินความถูกต้อง เชื่อถือได้ ด้านการเงิน การคลัง (Financial Auditing)
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)
๓. เพื่อติดตามประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร ประสิทธิภาพการดำเนินงาน และให้ข้อเสนอแนะ แนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานให้กับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน (Performance Auditing)
๔. เพื่อประเมินประสิทธิภาพด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
๕. เพื่อส่งเสริม สนับสนุน เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน ให้กับหน่วยงานในสังกัด

ขอบเขตการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน กำหนดตรวจสอบด้าน Financial & Compliance ด้าน Performance และด้าน Information Technology มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- ๑.๑ กองคลัง
- ๑.๒ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครศรีธรรมราช
- ๑.๓ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครราชสีมา
- ๑.๔ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุดรธานี
- ๑.๕ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนเพชรบุรี

๒. ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

- ๒.๑ โครงการบริหารจัดการจัดเก็บข้อมูลเพื่อการพัฒนาชนบท (จปฐ.)
- ๒.๒ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ชุมชน

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ Information Technology

ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ๑ กระบวนงาน คือ การใช้โปรแกรมบันทึกข้อมูล จปฐ.

๔. การประเมินระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ตรวจสอบและประเมินผลโดยระบบการรายงานทุกหน่วยรับตรวจสอบ รวม ๖ หน่วยดำเนินการ จำนวน ๖ หน่วยรับตรวจสอบ ดังนี้

- ๔.๑ กองคลัง
- ๔.๒ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
- ๔.๓ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครศรีธรรมราช
- ๔.๔ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครราชสีมา
- ๔.๕ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุดรธานี
- ๔.๖ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนเพชรบุรี

๕. การให้คำปรึกษา Consulting

๕.๑ บริการให้คำปรึกษากับหน่วยงานในส่วนกลางที่สังกัดกรมทุกหน่วย รวมถึงส่วนภูมิภาค โดยให้คำปรึกษา ในเรื่องระเบียบการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นต้น

๕.๒ จัดทำ “โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐”

๕.๓ ให้บริการข้อมูลในการปฏิบัติตามระเบียบทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในแก่บุคลากรกรมฯ ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

๖. สนับสนุนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน จำนวน ๓ งาน ดังนี้

๖.๑ สรุปวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาชุมชน จังหวัดทุกจังหวัด

๖.๒ สรุปวิเคราะห์และติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๖.๓ ฝึกอบรม/สัมมนาพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในทุกคน

๖.๔ ตรวจสอบโครงการและหลักฐานการดำเนินงานตามนโยบายผู้บริหาร

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางศุภมาส เหล็นเรือง

๒. นางสาวอัจฉรา เขียวภักดี

๓. ว่าที่ ร.ต.หญิงเบญจรัตน์ ใจจริม

๔. นางสาวธนพร คุดอ่ำ

๕. นางสาวเพ็ญศรี สายธนู

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

นักวิชาการพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๓,๗๒๗,๑๐๐. - บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (๘ จังหวัด ๕ หน่วยรับตรวจและอื่น ๆ)	๓๐๐,๐๐๐. - บาท
๓. ค่าเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา/ประชุม	๑๐๐,๐๐๐. - บาท
๔. ค่าวัสดุสำนักงาน/ น้ำมันเชื้อเพลิง	๒๐๐,๐๐๐. - บาท
๕. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	๕๐,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	๔,๓๗๗,๑๐๐. - บาท

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางศุภมาส เหล็นเรือง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นายอภิชาติ โตติลกเวช)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน
คำอธิบายกิจกรรมตามผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

แผนงาน : การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง

แผนงานบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์

โครงการ ส่งเสริมช่องทางการตลาดผลิตภัณฑ์ชุมชน

กิจกรรมหลัก : ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางการตลาด

กิจกรรมย่อยที่ ๒ : สนับสนุนการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์กรมการพัฒนาชุมชน

กิจกรรม/โครงการ “โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐”

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สามารถจัดวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
๒. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายสามารถจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

วิธีการ/ขั้นตอนการดำเนินงาน

๑. รวบรวมวิเคราะห์ข้อมูล ข้อเสนอแนะจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในส่วนภูมิภาค เพื่อกำหนดประเด็นการประชุมเชิงปฏิบัติการ
๒. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยวิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ดำเนินการโดยการบรรยายและแบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติในการวิเคราะห์เพื่อบริหารความเสี่ยงและวางแผนการควบคุมภายใน
๓. ให้ความรู้ในเรื่องข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบ ด้านการเงิน การคลังและพัสดุ
๔. สรุปผลการดำเนินโครงการ และติดตามผล

กลุ่มเป้าหมาย

๑. พัฒนาการอำเภอ จำนวน ๗๒๖ คน (ที่ยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในปีงบประมาณ ๒๕๕๙)
๒. เจ้าหน้าที่โครงการ จำนวน ๖ คน
๓. พนักงานขับรถยนต์ จำนวน ๑ คน

งบประมาณ

ใช้งบประมาณตามแผนปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐
รวมงบประมาณทั้งสิ้นทั้งสิ้น ๓,๗๒๗,๑๐๐ บาท (สามล้านเจ็ดแสนสองหมื่นเจ็ดพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน)

สถานที่ดำเนินการ ณ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน ๘ แห่ง

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. บุคลากรกลุ่มเป้าหมาย มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมากขึ้น และสามารถจัดวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ

ตัวชี้วัดกิจกรรม

ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้ารับการฝึกอบรม มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ระเบียบการเงิน การคลัง การคลังและพัสดุมากขึ้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน
รายละเอียดประมาณการโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
“โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐”
ณ ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน ๘ แห่ง ฝึกอบรมจำนวน ๘ รุ่น กลุ่มเป้าหมาย ๗๒๖ คน

อัตราหน่วยละ

บาท

๑. ค่าตอบแทน

- ค่าวิทยากร บรรยาย (ภาคราชการ)	๒๔ คน x ๖๐๐ บาท x ๔ ช.ม.	= ๕๗,๖๐๐ บาท
- ค่าวิทยากร แบ่งกลุ่ม (ภาคราชการ)	๔๐ คน x ๖๐๐ บาท x ๙ ช.ม.	= ๒๑๖,๐๐๐ บาท

๒. ค่าใช้สอย

- ค่าอาหาร (สถานที่ราชการ) กลุ่มเป้าหมาย	๗๒๖ คน x ๑๕๐ บาท x ๗ มื้อ	= ๗๖๒,๓๐๐ บาท
- ค่าอาหาร (สถานที่ราชการ) เจ้าหน้าที่โครงการ	๔๘ คน x ๑๕๐ บาท x ๗ มื้อ	= ๕๐,๔๐๐ บาท
- ค่าอาหาร (สถานที่ราชการ) วิทยากร	๒๔ คน x ๑๕๐ บาท x ๑ มื้อ	= ๓,๖๐๐ บาท
- ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม กลุ่มเป้าหมาย	๗๒๖ คน x ๓๕ บาท x ๖ มื้อ	= ๑๕๒,๔๖๐ บาท
- ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม เจ้าหน้าที่โครงการ	๔๘ คน x ๓๕ บาท x ๖ มื้อ	= ๑๐,๐๘๐ บาท
- ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม วิทยากร	๒๔ คน x ๓๕ บาท x ๒ มื้อ	= ๑,๖๘๐ บาท
- ค่าพาหนะ กลุ่มเป้าหมาย	๗๒๖ คน x ๑,๕๕๐ บาท x ๒ เที่ยว	= ๒,๒๕๐,๖๐๐ บาท
- ค่าพาหนะ จนท.โครงการ พxr.	๕๖ คน x ๓๐๐ บาท x ๒ เที่ยว	= ๓๓,๖๐๐ บาท
- ค่าพาหนะ วิทยากร	๒๔ คน x ๖๐๐ บาท x ๒ เที่ยว	= ๒๘,๘๐๐ บาท
- ค่าเบี้ยเลี้ยง พxr.	๘ คน x ๒๔๐ บาท x ๓ วัน	= ๕,๗๖๐ บาท
- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าผ่านทางพิเศษ		= ๓๑,๐๐๐ บาท
- ค่าจ้างจัดพิมพ์เอกสารประกอบการดำเนินโครงการ/กิจกรรม	๗๒๖ เล่ม x ๑๐๐ บาท	= ๗๒,๖๐๐ บาท

๓. ค่าวัสดุ/อุปกรณ์

๕๐,๖๒๐ บาท

รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด
จำนวน ๘ รุ่น

๓,๗๗๒๗,๑๐๐ บาท

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน

ที่	หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	ตำแหน่ง
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
ตรวจสอบด้าน Financial & Compliance																	
๑	ด้านการเงินและบัญชี (กองคลัง) ๑.๑ การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - payment) ๑.๒ ด้านการเงินและบัญชี ๑) เงินสด ๒) เงินฝากธนาคาร ๓) ลูกหนี้ ๔) วัสดุและครุภัณฑ์ ๕) ค่าใช้จ่าย	กลาง												๑๒๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อัจฉรา เขียวภักดี ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริม น.ส.ธนพร คค่อ	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน น.ส.ตรังสอบภายในในสำนักงาน น.ส.ตรังสอบภายในในสำนักงาน น.ส.พัฒนาชุมชนสำนักงาน รักษาการในตำแหน่ง น.ส.ตรังสอบภายในในสำนักงาน	
๒	ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง ๑) การจัดหาพัสดุด้วยวิธีพิเศษ ๒) การจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ๓) ระบบการติดตามการจัดซื้อ จัดจ้างที่เหมาะสม	กลาง												๑๒๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อัจฉรา เขียวภักดี ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริม น.ส.ธนพร คค่อ	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน น.ส.ตรังสอบภายในในสำนักงาน น.ส.ตรังสอบภายในในสำนักงาน น.ส.พัฒนาชุมชนสำนักงาน รักษาการในตำแหน่ง น.ส.ตรังสอบภายในในสำนักงาน	

ที่	หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	ตำแหน่ง
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology)																	
๑	การตรวจสอบด้านการใช้โปรแกรมบันทึกข้อมูล จปฐ.	สูง													๑๒๐	น.ส.อังฉรา เทียวภักดี ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริม น.ส.ธนพร คค่อ	นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นอช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ
การประเมินระบบการควบคุมภายใน																	
๑	การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กองคลัง สำนักงานกองทุน พัฒนาบทบาทสตรี ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน นครศรีธรรมราช นครราชสีมา อุดรธานี เพชรบุรี	กลาง													๓๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริม น.ส.ธนพร คค่อ	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นอช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ
การให้คำปรึกษา Consulting																	
๑	ให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติตามระเบียบการเงิน การคลังการพัสดุและการควบคุมภายในทุกหน่วยงาน ในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคของกรมฯ เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน														๑๒๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อังฉรา เทียวภักดี ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริม น.ส.ธนพร คค่อ	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นอช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒	การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๑๓ หน่วยรับตรวจโดยระบบรายงาน ได้แก่	กลาง													๓๐	ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริม	นอช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ

ที่	หน่วยรับผิดชอบ/ กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	ตำแหน่ง
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
งานสนับสนุนและส่งเสริมคุณภาพงานตรวจสอบ																	
๑	สรุปวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด	กลาง													๓๐	น.ส.ธนพร คดอ้า	นวช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ วิชาการในตำแหน่ง นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ
๒	สรุปวิเคราะห์และติดตามรายงานผลการ ตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	กลาง													๓๐	น.ส.ธนพร คดอ้า	นวช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ วิชาการในตำแหน่ง นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓	การตรวจสอบตามนโยบายผู้บริหาร/ผู้บริหาร มอบหมาย	กลาง													๓๘๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อังอร่า เขียวภักดี ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจรรย์ น.ส.ธนพร คดอ้า	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นวช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ วิชาการในตำแหน่ง นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔	ฝึกอบรม/สัมมนาพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน	กลาง													๖๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อังอร่า เขียวภักดี ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจรรย์ น.ส.ธนพร คดอ้า น.ส.เพ็ญศรี สายธนู	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ นวช.พัฒนาชุมชนชำนาญการ วิชาการในตำแหน่ง นวช.ตรวจสอบภายในชำนาญการ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ที่	หน่วยรับผิดชอบ/ กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา										จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	ตำแหน่ง
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		
๕	การปรับปรุงและพัฒนางานตรวจสอบภายใน ๕.๑ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างประชุม ต.ภ. ๕.๒ จัดการความรู้/ถอดบทเรียน/ KM	กลาง กลาง	→										๖๐ ๖๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อัจฉรา เขียวกัฒ ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริง น.ส.ธนพร คดอ่ำ น.ส.เพ็ญศรี สายธนู	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน น.ส.ตรวจสอบภายในชำนาญการ น.ส.ตรวจสอบภายในชำนาญการ น.ส.พัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง น.ส.ตรวจสอบภายในชำนาญการ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๖	งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย/ที่ร่วมงานเครือข่าย	กลาง	→										๑๒๐	นางศุภมาส เหล็นเรือง น.ส.อัจฉรา เขียวกัฒ ว่าที่ ร.ต.หญิง เบญจรัตน์ ใจจริง น.ส.ธนพร คดอ่ำ น.ส.เพ็ญศรี สายธนู	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน น.ส.ตรวจสอบภายในชำนาญการ น.ส.ตรวจสอบภายในชำนาญการ น.ส.พัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง น.ส.ตรวจสอบภายในชำนาญการ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

หมายเหตุ : จำนวนคนวันที่ตรวจจะมีตามกรอบอัตรากำลังเท่ากับ ๖ คน วันปฏิบัติงาน ๒๔๐ วัน เท่ากับ ๑,๔๔๐ คนวัน ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจริง ๕ คน ซึ่งจำนวนคนวันที่เหมาะสมเท่ากับ ๑,๒๐๐ คนวัน แต่การปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ต้องใช้จำนวนคนวันทั้งสิ้น ๑,๕๒๐ คนวัน ทำให้ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพิ่มเติม
พัฒนาบุคลากร และสร้างเครือข่ายการทำงาน

การตรวจสอบการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ที่	งาน/โครงการที่จะตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของงาน/โครงการที่จะตรวจสอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ (คน/วัน)	งบประมาณที่ใช้ ในการตรวจสอบ	สาเหตุที่เลือกตรวจสอบ
๑	การบริหารการจัดเก็บข้อมูล จปฐ. ๒.๑ จัดเก็บข้อมูล จปฐ. ๒.๒ บันทึกและประมวลผลข้อมูล จปฐ. วงเงินงบประมาณ - จัดเก็บ ๑๕๕,๔๐๐,๐๐๐ บาท - บันทึก ๗๗,๗๐๐,๐๐๐ บาท	วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้หมู่บ้าน/ชุมชน มีข้อมูล จปฐ. เป็น เครื่องมือ ในการวัดคุณภาพชีวิต และใช้ในการ วางแผนแก้ไขปัญหาและพัฒนาคุณภาพชีวิตของ ประชาชน ๒. เพื่อรวบรวมตรวจสอบและวิเคราะห์ผลการ จัดเก็บข้อมูล จปฐ. ใช้ในการวางแผนแก้ไขปัญหา และพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน <u>ตัวชี้วัดกิจกรรม</u> ๑. มีการจัดเก็บข้อมูล จปฐ จำนวน ๑๕๕,๔๐๐,๐๐๐ บาท ๒. มีข้อมูล จปฐ. ได้รับการบันทึก ๗๗,๗๐๐,๐๐๐ บาท	๑๒๐	๘๐,๐๐๐	- ใช้งบประมาณสูง - มีข้อตรวจพบจากการตรวจสอบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในหลายจังหวัด (ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘) - ปรับแบบสอบถามใหม่ - ปรับปรุงโปรแกรมการบันทึกข้อมูลใหม่

ที่	งาน/โครงการที่จะตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของงาน/โครงการที่จะตรวจสอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ (คน/วัน)	งบประมาณที่ใช้ ในการตรวจสอบ	สาเหตุที่เลือกตรวจสอบ
๑	โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ชุมชน วงเงินงบประมาณ ๑๒,๔๔๔,๘๐๐ บาท	<u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อพัฒนาศูนย์เรียนรู้ชุมชนเป็นศูนย์เรียนรู้ สมบูรณ์แบบ ปี ๒๕๕๙ จำนวน ๓๖ แห่ง ๒. เพื่อรักษาสภาพศูนย์เรียนรู้ชุมชนสมบูรณ์แบบ ปี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘ จำนวน ๓๐๔ แห่ง ๓. เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการศูนย์เรียนรู้ชุมชน ทั่วไป (ได้รับงบประมาณมา ปี ๒๕๕๑ - ๒๕๕๔) จำนวน ๕๒๔ แห่ง ได้ทบทวนการดำเนินงานให้ เป็นไปตามกรอบการดำเนินงานที่กรมฯ กำหนด <u>ตัวชี้วัดกิจกรรม</u> จำนวนศูนย์เรียนรู้ชุมชนได้รับการพัฒนา ศักยภาพพร้อมเป็นที่ยอมรับการเรียนรู้ด้านเศรษฐกิจ พอเพียง และการเรียนรู้สู่สมาชิกชุมชน	๑๒๐	๘๐,๐๐๐	- ใช้งบประมาณสูง - เพื่อติดตามการใช้ประโยชน์ของศูนย์เรียนรู้ ชุมชน - เพื่อติดตามการใช้งบประมาณในการ ปรับปรุง

**กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมการพัฒนาชุมชน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑**

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมินความถูกต้อง เชื่อถือได้ ด้านการเงิน การคลัง (Financial Auditing)
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)
๓. เพื่อติดตามประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร ประสิทธิภาพการดำเนินงาน และให้ข้อเสนอแนะ แนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานให้กับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน (Performance Auditing)
๔. เพื่อประเมินประสิทธิภาพด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
๕. เพื่อส่งเสริม สนับสนุน เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน ให้กับหน่วยงานในสังกัด

ขอบเขตการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน กำหนดตรวจสอบด้าน Financial & Compliance ด้าน Performance และด้าน Information Technology มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่ตรวจสอบ ดังนี้

❖ **ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐**

❖ **ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)**
จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. กองคลัง
๒. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครศรีธรรมราช
๓. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครราชสีมา
๔. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุดรธานี
๕. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนเพชรบุรี

❖ **การปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน**
ตรวจสอบและประเมินผลโดยระบบการรายงานทุกหน่วยรับตรวจ สุ่มตรวจ ณ หน่วยดำเนินการ
จำนวน ๖ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. กองคลัง
๒. สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
๓. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครศรีธรรมราช
๔. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครราชสีมา
๕. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุดรธานี
๖. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนเพชรบุรี

❖ ตรวจสอบด้าน Performance จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้
คือ โครงการบริหารจัดการจัดเก็บข้อมูลเพื่อการพัฒนาชนบท (จปฐ.)

❖ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology)
ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ๑ กระบวนงาน คือ การใช้โปรแกรมบันทึกข้อมูล จปฐ.

❖ การให้คำปรึกษา Consulting

๑. บริการให้คำปรึกษากับหน่วยงานในส่วนกลางที่สังกัดกรมทุกหน่วย รวมถึงส่วนภูมิภาค โดยให้ปรึกษาในเรื่องระเบียบการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นต้น

๒. จัดทำ “โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐”

๓. ให้บริการข้อมูลในการปฏิบัติตามระเบียบทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในแก่บุคลากรกรมฯ ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

❖ สนับสนุนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน จำนวน ๕ งาน ดังนี้

๑. สรุปวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดทุกจังหวัด

๒. สรุปวิเคราะห์และติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓. ฝึกอบรม/สัมมนาพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในทุกคน

๔. จัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก

๕. สร้างเครือข่ายการตรวจสอบภายใน

๖. ตรวจสอบโครงการและหลักฐานการดำเนินงานตามนโยบายผู้บริหาร

.....

➤ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

❖ ตรวจสอบด้าน การเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)

จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. กองคลัง
๒. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุบลราชธานี
๓. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนยะลา
๔. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนชลบุรี
๕. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนพิษณุโลก

❖ การปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน

การควบคุมภายใน ตรวจสอบและประเมินผลโดยระบบการรายงานทุกหน่วยรับตรวจ สุ่มตรวจ ณ หน่วย
ดำเนินการ จำนวน ๖ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. กองคลัง
๒. สำนักงานเลขานุการกรม
๓. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุบลราชธานี
๔. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนยะลา
๕. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนชลบุรี
๖. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนพิษณุโลก

❖ ตรวจสอบด้านดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

การบริหารกิจกรรมจัดการกองทุนที่มีอยู่ในชุมชน ซึ่งอยู่ในความดูแลของกรมการพัฒนาชุมชน
(สถาบันการจัดการเงินทุนชุมชน หรือ กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิต ขึ้นอยู่กับการประเมินความเสี่ยงและการสำรวจ
ข้อมูลเบื้องต้น)

❖ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology)

ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ๑ กระบวนงาน

❖ การให้คำปรึกษา Consulting

๑. บริการให้คำปรึกษากับหน่วยงานในส่วนกลางที่สังกัดกรมทุกหน่วย รวมถึงส่วนภูมิภาค โดยให้
คำปรึกษา ในเรื่องระเบียบการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่าย
ในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นต้น

๒. จัดทำ “โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารด้านการเงิน การคลัง
และการควบคุมภายใน

❖ สนับสนุนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน จำนวน ๕ งาน ดังนี้

๑. สรุปวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาชุมชน จังหวัดทุกจังหวัด
๒. สรุปวิเคราะห์และติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
๓. ฝึกอบรม/สัมมนาพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในทุกคน
๔. จัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก
๕. สร้างเครือข่ายการตรวจสอบภายใน
๖. ตรวจสอบโครงการและหลักฐานการดำเนินงานตามนโยบายผู้บริหาร

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------------|--|
| ๑. นางศุภมาส เหล็นเรือง | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวอัจฉรา เขียวภักดี | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. ว่าที่ ร.ต.หญิงเบญจรัตน์ ใจจริม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔. นางสาวธนพร คุดอ่ำ | นักวิชาการพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง |
| | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕. นางสาวเพ็ญศรี สายธนู | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑. โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๓,๗๒๗,๑๐๐	-
๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๓๐๐,๐๐๐	๓๐๐,๐๐๐
๔. ค่าใช้จ่ายในการเข้าฝึกอบรม/สัมมนา/ประชุม	๑๐๐,๐๐๐	๑๒๐,๐๐๐
๕. ค่าวัสดุสำนักงาน/ น้ำมันเชื้อเพลิง	๒๐๐,๐๐๐	๒๐๐,๐๐๐
๖. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐
รวม	๔,๓๗๗,๑๐๐	๖๗๐,๐๐๐

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางศุภมาส เหล็นเรือง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ชื่อ

ผู้อนุมัติ

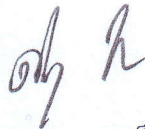
(นายอภิชาติ โตดิลกเวชช์)

อธิบดีกรมการพัฒนารัฐบาล

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑. โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๓,๗๒๗,๑๐๐	-
๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๓๐๐,๐๐๐	๓๐๐,๐๐๐
๔. ค่าใช้จ่ายในการเข้าฝึกอบรม/สัมมนา/ประชุม	๑๐๐,๐๐๐	๑๒๐,๐๐๐
๕. ค่าวัสดุสำนักงาน/ น้ำมันเชื้อเพลิง	๒๐๐,๐๐๐	๒๐๐,๐๐๐
๖. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐
รวม	๔,๓๗๗,๑๐๐	๖๗๐,๐๐๐

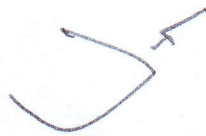
ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางศุภมาส เหล็นเรือง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



ชื่อ

(นายอภิชาติ โตดิลกเวชช์)

ผู้อนุมัติ

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

รองเลขาธิการ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน 

หัวหน้างาน.....

เจ้าหน้าที่.....

เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล.....

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ปีงบประมาณ		รวมจำนวน คน วัน
		๒๕๖๐	๒๕๖๑	
	๑) สถาบันการพัฒนาชุมชน	-	-	-
	๒) สำนักพัฒนาทุนและองค์การการเงินชุมชน	-	-	-
	๓) สำนักภูมิปัญญาท้องถิ่นและวิสาหกิจชุมชน	๖๐	๓๐	๙๐
	๔) สำนักเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชน	-	-	-
	๕) ศูนย์สารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน	-	๓๐	๓๐
	๖) สำนักงานเลขานุการกรม	-	๓๐	๓๐
	๗) กองการเจ้าหน้าที่	-	-	-
	๘) กองคลัง	๓๐	๓๐	๖๐
	๙) กองแผนงาน	-	-	-
	๑๐) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	-	-	-
	๑๑) กลุ่มตรวจสอบภายใน	-	-	-
	๑๒) กองประชาสัมพันธ์	-	๑๐	๑๐
	๑๓) สำนักตรวจราชการ	-	-	-
	๑๔) กลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมข้าราชการกรมการพัฒนาชุมชน	-	-	-
และหน่วยงานย่อยที่ตั้งอยู่ในภูมิภาค ๑๒ หน่วย				
	๑) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนสระบุรี	-	-	-
	๒) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนชลบุรี	-	๑๐	๑๐
	๓) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุบลราชธานี	-	๑๐	๑๐
	๔) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนอุดรธานี	๑๐	-	๑๐
	๕) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนลำปาง	-	-	-
	๖) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนพิษณุโลก	-	๑๐	๑๐
	๗) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนเพชรบุรี	๑๐	-	๑๐
	๘) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครศรีธรรมราช	๑๐	-	๑๐
	๙) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนยะลา	-	๑๐	๑๐
	๑๐) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครราชสีมา	๑๐	-	๑๐
	๑๑) ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนนครนายก	-	-	-
	๑๒) วิทยาลัยการพัฒนาชุมชน	๑๐	-	๑๐
สนับสนุนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน		๔๔๐	๔๔๐	๘๘๐
๑	สรุปวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผล	๓๐	๓๐	๖๐
	การควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด			
๒	สรุปวิเคราะห์และติดตามรายงานผลการ	๕๐	๕๐	๑๐๐
	ตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด			
	และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน			
๓	ฝึกอบรม/สัมมนาพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๒๐	๑๒๐	๒๔๐
๔	การปรับปรุงและพัฒนางานตรวจสอบภายใน			
	๔.๑ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างการประชุม ตก.	๘๐	๘๐	๑๖๐
	๔.๒ จัดการความรู้/ถอดบทเรียน/ KM	๘๐	๘๐	๑๖๐
๕	งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย/ที่ร่วมงานกับเครือข่าย	๘๐	๘๐	๑๖๐
การให้คำปรึกษา (Consulting)		๒๐๕	๒๐๕	๔๑๐

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ปีงบประมาณ		รวมจำนวน คน วัน
		๒๕๖๐	๒๕๖๑	
๑	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบการเงิน การคลัง			
	๑.๑ ให้คำปรึกษาหลากหลายช่องทางกับหน่วยงาน ในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ในเรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี การพัสดุ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การควบคุมภายใน	๑๕๐	๑๕๐	๓๐๐
	๑.๒ จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ	๒๕	๒๕	๕๐
	๑.๓ โครงการพัฒนา/เพิ่มประสิทธิภาพ/การบริหาร ด้านการเงิน/การคลัง/การควบคุมภายใน	๓๐	๓๐	๖๐
ยอดรวม		๑,๓๒๕	๑,๔๐๕	๒,๗๓๐

หมายเหตุ : ๑. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จำนวนคนวันที่มีปฏิบัติจริง ๕ คน (กรอบ ๖ คน) จำนวนวันปฏิบัติงาน ๒๔๐ วัน เท่ากับ ๑,๒๐๐ วัน

แต่ปฏิบัติงานตามแผน ๑,๓๒๕ วัน ทำให้ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพิ่มเติม พัฒนาศักยภาพ และสร้างเครือข่ายการทำงาน

๒. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนที่ไม่มีแผนตรวจในปี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑ เนื่องจากได้รับการตรวจสอบในปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๕๙ แล้ว