



ที่ พย ๐๐๑๙.๓/ว ๑๑๒๐๒

ศาลากลางจังหวัดพะเยา  
ถนนพหลโยธิน พย ๕๖๐๐๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. กำหนดการ จำนวน ๑ ฉบับ  
๒. คำชี้แจงการดำเนินโครงการฯ จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยกรมการพัฒนาชุมชน กำหนดดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน และเพื่อพัฒนาบุคลากรให้สามารถตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นได้ และช่วยลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน โดยกำหนดดำเนินโครงการรูปแบบออนไลน์ ผ่านระบบวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference) ระหว่างวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน - ๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ ณ กรมการพัฒนาชุมชน และสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด ๗๖ จังหวัด กลุ่มเป้าหมายประกอบด้วย นักวิชาการพัฒนาชุมชนที่รับผิดชอบงานด้านการจัดซื้อ - จัดจ้าง ของสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ จำนวน ๘๗๘ อำเภอ ๆ ละ ๑ คน รวมจำนวน ๘๗๘ คน

เพื่อให้การดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ จังหวัดพะเยาขอความร่วมมืออำเภอ มอบหมายสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ แจ้งกลุ่มเป้าหมายเข้าร่วมกิจกรรมผ่านวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference) ณ ห้องประชุมสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพะเยา ทั้งนี้ กรมการพัฒนาชุมชน ได้โอนจัดสรรงบประมาณเป็นค่าอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม สำหรับกลุ่มเป้าหมาย สำหรับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เบิกจ่ายจากโครงการโดยประหยัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางณิชาภรณ์ วรรณคำ)  
พัฒนาการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด  
กลุ่มงานประสานและสนับสนุนการบริหารงานพัฒนาชุมชน  
โทร./โทรสาร ๐-๕๕๕๕-๕๕๕๕

เศรษฐกิจฐานรากมั่นคง ชุมชนเข้มแข็งอย่างยั่งยืน  
ด้วยหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง



Change for Good  
กรมการพัฒนาชุมชน กระทรวงมหาดไทย

ตารางกำหนดการโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น  
ผ่านระบบวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference)

วันที่	เวลา	๐๘.๐๐ – ๑๕.๐๐ น.	เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๒.๐๐ น.	๑๒.๐๐ – ๑๓.๐๐ น.	เวลา ๑๓.๐๐ – ๑๖.๐๐ น.
๓๐ พ.ย. ๖๖	ลงทะเบียน/ รายงานตัว	บรรยาย เรื่อง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ	บรรยาย เรื่อง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ		บรรยาย เรื่อง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ในราชอาณาจักร วิทยากรกรมบัญชีกลาง
๑ ธ.ค. ๖๖	ทบทวน	บรรยาย เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	บรรยาย เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	รับประทานอาหารกลางวัน	เวลา ๑๓.๐๐ – ๑๖.๐๐ น. อภิปราย เรื่อง ข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานเบื้องต้น วิทยากรจากกลุ่มตรวจสอบภายใน กองคลัง กองการเจ้าหน้าที่ และกองนิติการ

พิธีรับประทานอาหารว่างและเครื่องดื่ม - เข้า เวลา ๑๐.๓๐ น. – ๑๐.๔๕ น.

- ปลาย เวลา ๑๔.๓๐ น. – ๑๔.๔๕ น.

หมายเหตุ

- ดำเนินโครงการฯ ผ่านระบบวีดิทัศน์ทางไกล Video Conference ณ กรมการพัฒนาชุมชน และสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด จำนวน ๗๖ จังหวัด
- กำหนดการอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

คำชี้แจงการดำเนิน  
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น  
ระหว่างวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน - ๑ ธันวาคม ๒๕๖๖  
ผ่านระบบวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference)

---

กลุ่มตรวจสอบภายใน โอนจัดสรรงบประมาณค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทางของกลุ่มเป้าหมาย รายละเอียด มีดังนี้

๑. ค่าอาหารผู้เข้าร่วมอบรม จำนวน ๒ มื้อๆ ละ ๑๕๐ บาท
๒. ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๔ มื้อๆ ละ ๓๕ บาท
๓. ค่าพาหนะ (เบิกได้ตามระยะทาง) ไป-กลับ จำนวน ๒ วันๆ ละ ๒ เทียว
๔. ค่าที่พัก

หมายเหตุ

- ให้เข้าพักห้องพัสดุ
- การเบิกจ่าย ใช้ใบเสร็จรับเงินหรือใบแจ้งรายการของทางโรงแรม (Folio) เป็นหลักฐาน

ทั้งนี้ สามารถถ่วงจ่ายทุกรายการภายใต้งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร

๑. การดำเนินงาน

เพื่อให้การดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กรมการพัฒนารัฐบาลท้องถิ่นจังหวัดดำเนินการ ดังนี้

๑. อนุมัติดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น ตามหนังสือกรมการพัฒนารัฐบาลท้องถิ่นที่ มท ๐๕๑๑/ว ..... ลงวันที่ ..... พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ จำนวน ๑ คน เป็นเจ้าหน้าที่โครงการ โดยให้มีหน้าที่ในการยืมเงิน ประสานงานกลุ่มเป้าหมาย จัดหาที่พัก อาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม เบิกจ่ายค่าพาหนะ จัดเตรียมระบบวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference) และสนับสนุนอำนวยความสะดวกตลอดการประชุม

๓. รวบรวมเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย รายละเอียด มีดังนี้

- ๑) ใบลงทะเบียนรายชื่อผู้เข้าอบรม
- ๒) รูปภาพประกอบการประชุม
- ๓) หลักฐานการเบิกค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าเช่าที่พัก และค่าพาหนะ
- ๔) งบประมาณสรุปค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน โดยสรุปค่าใช้จ่ายแต่ละรายการ และจำนวนเงินคงเหลือ (ถ้ามี)

โดยขอเสนอเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนารัฐบาลท้องถิ่น ทางไปรษณีย์ อีเล็กทรอนิกส์ [Auditcdd๒๕๖๐@gmail.com](mailto:Auditcdd๒๕๖๐@gmail.com) ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

/๑.การติดต่อ...

## ๒. การติดต่อสื่อสาร

การเข้าร่วมกลุ่มไลน์เพื่อติดต่อสอบถามข้อมูลโครงการเพิ่มเติม

ผู้เข้าร่วมอบรมฯ สามารถสแกน QR Code ของกลุ่ม Line "โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น" ตามรูปที่ปรากฏ เพื่อติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการฯ



โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น

## ๓. การดาวน์โหลดเอกสารประกอบการอบรม

กลุ่มตรวจสอบภายใน จะแจ้งลิงค์สำหรับดาวน์โหลดเอกสารประกอบการบรรยายในแต่ละวิชา ผ่านทางกลุ่ม Line "โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น" นี้

## ๔. การส่งคำถาม- ข้อซักถามตามหัวข้อที่บรรยาย

ผู้เข้าร่วมอบรมฯ สามารถส่งคำถามตามหัวข้อที่บรรยาย ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในจะรวบรวมคำถามให้วิทยากรเพื่อเตรียมตอบข้อซักถาม ผ่านทางกลุ่ม Line "โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น" นี้

## ๕. การประเมินผลการเรียนรู้ทั้งก่อนและหลังการฝึกอบรม (แบบทดสอบก่อนและหลังเรียน)

ผู้เข้าร่วมการอบรมฯ สามารถประเมินผลการเรียนรู้ทั้งก่อนและหลังการฝึกอบรม (แบบทดสอบก่อนและหลังเรียน) ผ่าน QR Code รายละเอียด มีดังนี้



แบบทดสอบก่อนการฝึกอบรม



แบบทดสอบหลังการฝึกอบรม

แบบทดสอบก่อนการฝึกอบรม ประเมินผลผ่าน QR Code ตั้งแต่วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

แบบทดสอบหลังการฝึกอบรม ประเมินผลผ่าน QR Code ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๖.๐๐ น. เป็นต้นไป

\*\* เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน นางสาวราพร หวังกลีบ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาระบบฯ โทรศัพท์ : ๐ ๒๑๔๑ ๖๓๑๗ หรือ ๐๙ ๔๔๔๙ ๕๖๑๖

เลขที่โครงการ ๑๔ /๒๕๖๗  
ชื่อโครงการ เพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น  
ส่วนราชการ กรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ กระทรวงมหาดไทย  
หน่วยงานรับผิดชอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน

#### ๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยที่สำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ในปีที่ผ่านมา กรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ ได้รับรายงานจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) หน่วยงานตรวจสอบภายในจังหวัด และจากการติดตามตรวจสอบตามแผนตรวจสอบประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน พบว่า มีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยสาเหตุเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานสนับสนุนการปฏิบัติงานของกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินและการบัญชีของกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ รวมถึงการตรวจสอบการบริหารงบประมาณ การบริหารเงิน การบริหารพัสดุ ทรัพย์สิน และด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น เพื่อลดความเสี่ยง และข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

#### ๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน

๒.๒ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้สามารถตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นได้ และช่วยลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

#### ๓. กลุ่มเป้าหมาย

นักวิชาการพัฒนารัฐวิสาหกิจที่รับผิดชอบงานด้านการจัดซื้อ - จัดจ้าง ของสำนักงานพัฒนารัฐวิสาหกิจอำเภอ จำนวน ๘๗๘ อำเภอๆ ละ ๑ คน รวมจำนวน ๘๗๘ คน และเจ้าหน้าที่โครงการ จำนวน ๕ คน ประกอบด้วย เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คน และพนักงานขับรถ จำนวน ๑ คน

#### ๔. ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

๔.๑ รวบรวมวิเคราะห์ข้อมูล ข้อเสนอแนะ จากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ส่วนกลาง รวมถึงข้อตรวจพบของตรวจสอบภายในจังหวัด และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๔.๒ รวบรวมข้อมูล ปัญหา ข้อตรวจพบ ในการใช้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น รูปแบบออนไลน์ โดยเชิญ วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จากกรมบัญชีกลาง (บรรยาย) และเชิญวิทยากรจาก กรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ (อภิปราย) เกี่ยวกับข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ในการปฏิบัติงานเบื้องต้น ให้กลุ่มเป้าหมายได้มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นและสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง

๔.๔ สรุปผลการดำเนินโครงการฯ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ

/๕. หลักสูตร...

๕. หลักสูตรการฝึกอบรม ประกอบด้วยเนื้อหาวิชา ดังนี้

หมวดที่ ๑ : ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

หมวดที่ ๒ : ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรม การจัดงานฯ

หมวดที่ ๓ : พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

หมวดที่ ๔ : ข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานเบื้องต้น

๖. ระยะเวลาดำเนินการ

ดำเนินการ ๑ รุ่น จำนวน ๒ วัน ไตรมาสที่ ๑ ระหว่างเดือนพฤศจิกายน – ธันวาคม ๒๕๖๖

๗. สถานที่ดำเนินการ

ณ กรมการพัฒนาชุมชน และสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด ๗๖ จังหวัด

๘. งบประมาณ

งบประมาณ จำนวน ๑,๓๒๕,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนสองหมื่นห้าพันบาทถ้วน) รายละเอียดงบประมาณตามเอกสารแนบท้าย

๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานเบื้องต้นได้

๑๐. ตัวชี้วัดของโครงการ

ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้ารับการฝึกอบรม มีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มขึ้น เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานเบื้องต้น

ผู้เสนอโครงการ      เพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น

งบประมาณ จำนวน ๑,๓๒๕,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนสองหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

(ลงชื่อ)

(นางสาวเปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อนุมัติโครงการ      เพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในเบื้องต้น

งบประมาณ จำนวน ๑,๓๒๕,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนสองหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

(ลงชื่อ)

(นายชัยวัฒน์ ชื่นโกสุม)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน