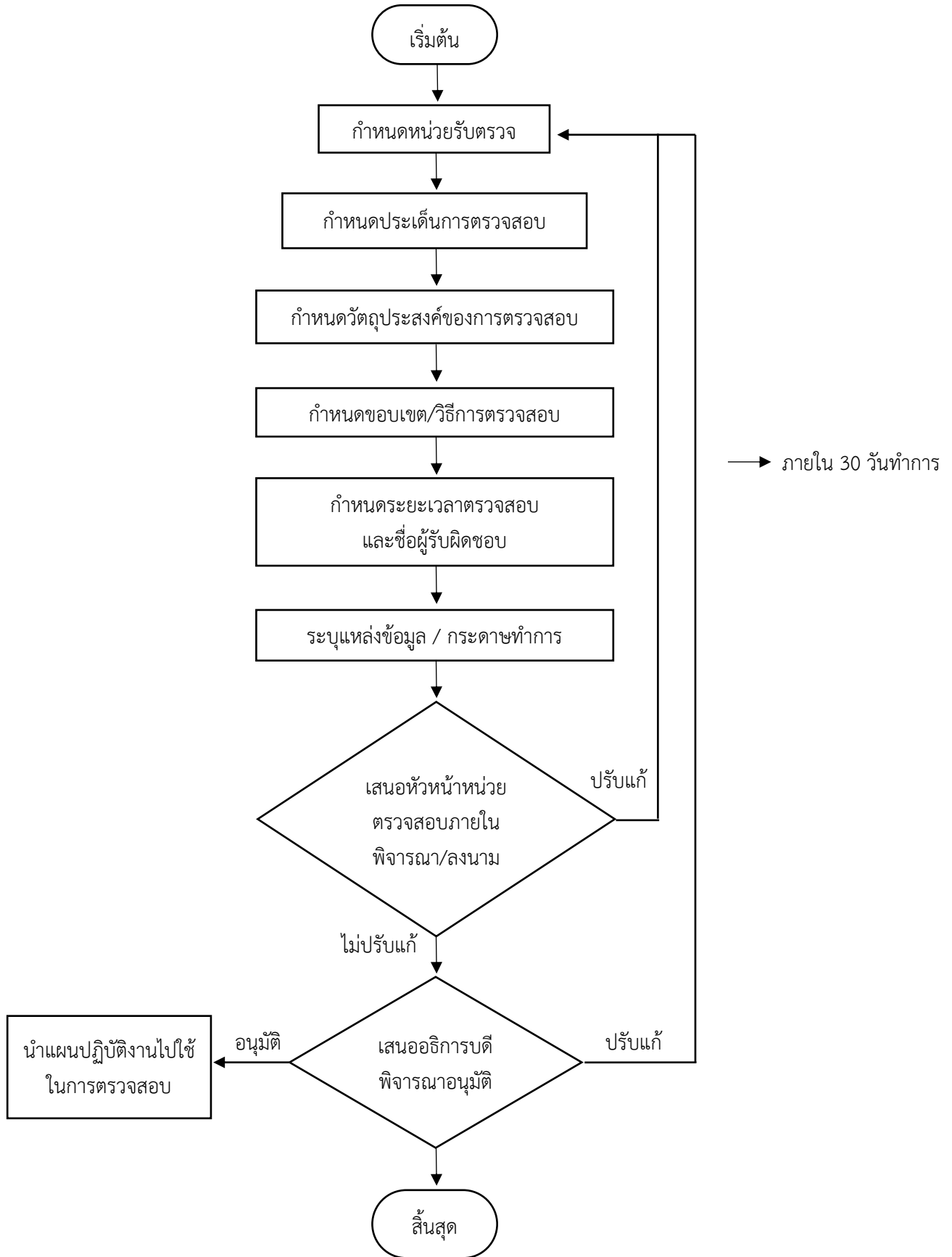


หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนภาพขั้นตอนการจัดทำแผนปฏิบัติงานและแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี



**มาตรฐานและขั้นตอนการจัดทำแผนปฏิบัติงานและแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี**

รายละเอียดขั้นตอน	วิธีการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ (ชื่อบุคลากร)	ผู้ตรวจสอบ เอกสารอ้างอิง
1. กำหนดหน่วยรับตรวจ	กำหนดโดยนำมาจากแผนการตรวจสอบภายในประจำปี	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
2. กำหนดประเด็นการตรวจสอบ	กำหนดว่าจะดำเนินการตรวจสอบในเรื่องใดบ้าง เช่น ๑. ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี การเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบการดำเนินโครงการ ๓. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด ๔. ตรวจสอบการปฏิบัติการ ๕. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
3. กำหนดวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	กำหนดวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ (อาจจะกำหนดเช่นเดียวกับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี)	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
4. กำหนดขอบเขต / วิธีการตรวจสอบ	กำหนดว่าจะดำเนินการตรวจสอบอย่างไร รวมถึงกำหนดวิธีการตรวจสอบอาจจะทำเป็นขั้นตอน	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
5. กำหนดระยะเวลาตรวจสอบและชื่อผู้รับผิดชอบ	กำหนดระยะเวลาตรวจสอบของแต่ละหน่วยงานว่าจะดำเนินการเข้าตรวจในเดือนใด และกำหนดชื่อผู้ตรวจสอบ (กำหนดเช่นเดียวกับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี)	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
6. ระบุแหล่งข้อมูล / กระดาษทำการ	ระบุว่าใช้แหล่งข้อใดจากที่ใดมาตรวจสอบ หรือใช้กระดาษทำการเรื่องอะไรหรือหมายเลขใดมาตรวจสอบ	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
7. เสนอแผนปฏิบัติงานตรวจสอบหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในพิจารณา/ลงนาม	นำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบเสนอให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในลงนาม	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
8. เสนอแผนปฏิบัติงานตรวจสอบให้อธิการบดีพิจารณาอนุมัติ	นำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในลงนามแล้ว เสนอให้อธิการบดีพิจารณาอนุมัติ	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
9. นำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ	นำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยรับตรวจที่ถึงกำหนดในการตรวจสอบ ไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ	นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล นางสาวฉัตรวิมล ไตรโอสถ งานตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน