**แผนผังแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนามและการรายงานผลการตรวจสอบ**

เริ่มต้น

จัดทำหนังสือเข้าตรวจ

ไม่อนุมัติ

เสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

พิจารณาและลงนาม

อนุมัติ

ส่งหนังสือเข้าตรวจให้หน่วยรับตรวจ

จัดทำทะเบียนคุมรับเอกสาร

จากหน่วยรับตรวจ

ไม่อนุมัติ

ประชุมเปิดตรวจ

ดำเนินการตรวจสอบ

ตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

5

ผู้ตรวจสอบรวบรวมข้อมูลจากกระดาษทำการ

และสรุปผลการตรวจสอบ

เสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

สอบทาน

ประชุมปิดตรวจ

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

จัดทำ 14/08/2556

 **- 2 -**

 **แผนผังแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนามและการรายงานผลการตรวจสอบ (ต่อ)**

ผู้ตรวจสอบจัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบ

ไม่อนุมัติ

เสนอร่างรายงานผลการตรวจสอบต่อ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อสอบทาน

และพิจารณา

ไม่เห็นชอบ

อนุมัติ

ส่งร่างรายงานผลการตรวจสอบและแบบแสดงความคิดเห็น

ของหน่วยรับตรวจต่อรายงานผลการตรวจสอบ

ให้หน่วยรับตรวจพิจารณา

เห็นชอบ

ผู้ตรวจสอบจัดทำรายงานฉบับสมบูรณ์

ไม่อนุมัติ

เสนอรายงานและแบบคำรับรองการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานและลงนาม

ไม่เห็นชอบ

อนุมัติ

เสนอรายงานต่ออธิการบดี

เพื่อพิจารณา

เห็นชอบ

แจ้งหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตามที่อธิการบดีสั่งการพร้อมแบบสอบถาม

เรื่อง ความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

ส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบคืนหน่วยรับตรวจ

พร้อมบันทึกในทะเบียนคุม และให้หน่วยรับตรวจลงนามรับคืน

จัดเก็บกระดาษทำการเข้าแฟ้ม

ตามลำดับเลขที่เอกสาร

จัดทำ 14/08/2556

สิ้นสุด