

แผนภูมิขั้นตอนการให้บริการงานตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

แจ้งหน่วยรับตรวจ



ประชุมเปิดการตรวจสอบ
กับหน่วยรับตรวจ



ดำเนินการตรวจสอบ



ประชุมการปิดตรวจ
กับหน่วยรับตรวจ



รายงานผล



ติดตามผล

ขั้นตอนการให้บริการงานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

.....

ขั้นตอนที่ ๑ แจกหน่วยรับตรวจ

(หน่วยรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับความเห็นชอบจากอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
ก่อนเข้าทำการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในจะชี้แจงให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อเป็นการประสานให้จัดเตรียมข้อมูลที่มีความจำเป็นสำหรับการตรวจสอบ พร้อมแจ้งวันที่และเวลาที่จะเข้าตรวจ

ขั้นตอนที่ ๒ ประชุมเปิดการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ

ก่อนเริ่มปฏิบัติการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในจะประชุมชี้แจงให้หน่วยรับตรวจทราบว่า การตรวจสอบกำลังจะเริ่มขึ้น วัตถุประสงค์และขอบเขตของการตรวจสอบ ลักษณะของการตรวจสอบ ระยะเวลาโดยประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบข้อมูลและเอกสารที่ใช้ในการตรวจสอบ วิธีการรายงานและการติดตามผล

ขั้นตอนที่ ๓ ดำเนินการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ ๔ ประชุมปิดการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ

เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบจะทำร่างรายงานการตรวจสอบแล้วร่วมประชุมหารือกับหน่วยรับตรวจ เพื่อเป็นการยืนยันเรื่องที่ตรวจพบและเป็นการเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม ซึ่งในบางครั้งข้อมูลที่ผู้ตรวจสอบรวบรวมได้อาจคลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วน สมบูรณ์

ขั้นตอนที่ ๕ รายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจชี้แจง

- เมื่อหน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะนำข้อเท็จจริงหรือข้อตรวจพบ ปัญหา อุปสรรค ผลการปฏิบัติงานและข้อเสนอแนะที่ได้จากการตรวจสอบ มาจัดทำรายงานและส่งกลับให้หน่วยรับตรวจชี้แจงตามประเด็นที่ตรวจพบ
- เมื่อหน่วยรับตรวจส่งกลับรายงานชี้แจงให้หน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน จะทำการสรุปผลตรวจพร้อมจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนออธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีเพื่อพิจารณาสั่งการตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงาน
- หน่วยตรวจสอบภายใน ส่งรายงานผลการตรวจสอบซึ่งอธิการบดีสั่งการให้หน่วยรับตรวจทราบเพื่อดำเนินการตามข้อสั่งการ

ขั้นตอนที่ ๒

การติดตามผล

หน่วยตรวจสอบภายใน จะติดตามผลว่าหน่วยรับตรวจได้มีการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของอธิการบดี โดยได้นำข้อเสนอแนะไปปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานแล้ว ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในจะรายงานการติดตามผลให้อธิการบดีทราบอีกครั้ง