



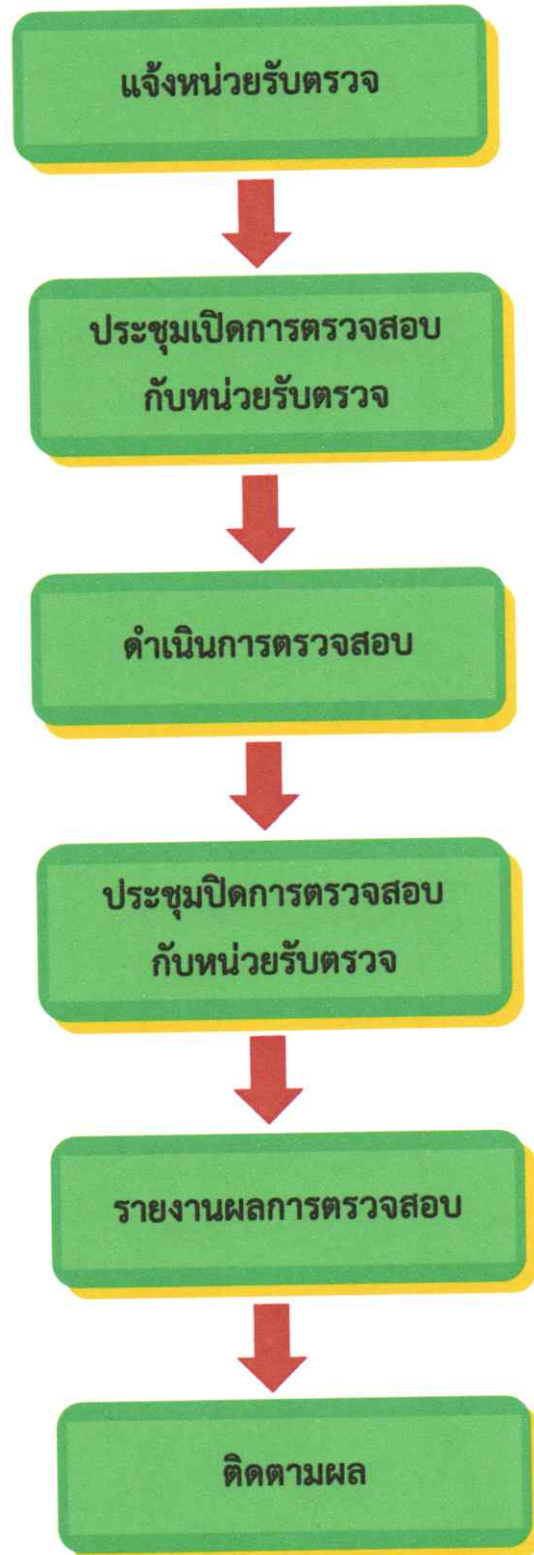
**แนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครพนม**



# สารบัญ

	หน้า
ขั้นตอนการให้บริการงานตรวจสอบภายใน	1
ขั้นตอน/แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	2
กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process)	3
ขั้นตอนการให้คำปรึกษา ณ หน่วยตรวจสอบภายใน (Walk In)	4

ขั้นตอนการให้บริการงานตรวจสอบภายใน  
หน่วยตรวจสอบภายใน สพม.นครพนม



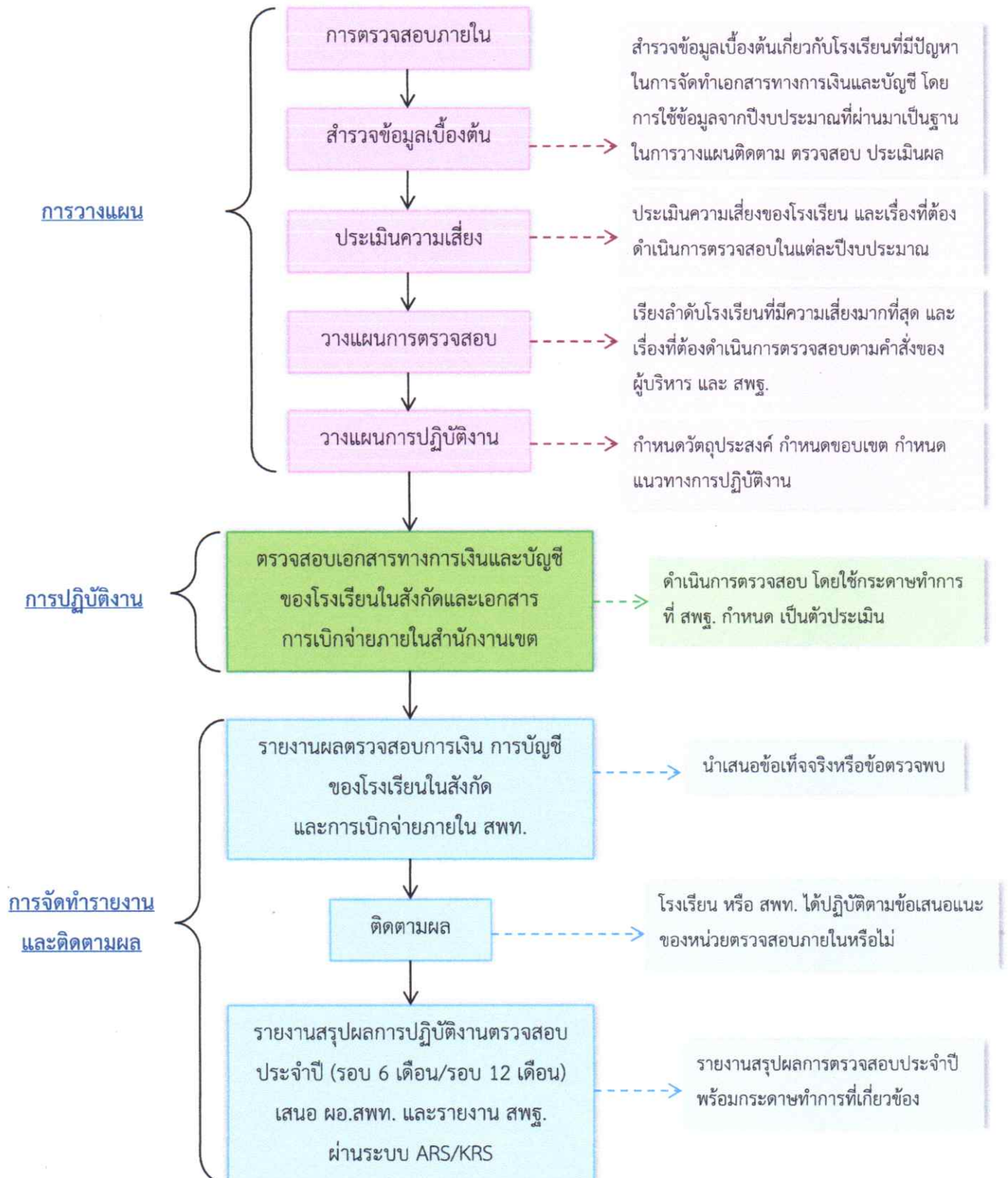
**ขั้นตอน/แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครพนม**

<b>ขั้นตอนที่ 1</b>	<b>แจ้งหน่วยรับตรวจ</b> (หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ที่ได้รับความเห็นชอบจาก ผอ.สพท. และเลขาธิการ กพฐ.) ก่อนเข้าทำการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน สพม.นครพนม จะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและให้จัดเตรียมข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ พร้อมแจ้งวันที่จะเข้าตรวจสอบ
<b>ขั้นตอนที่ 2</b>	<b>ประชุมเปิดการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ</b> ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน จะชี้แจงหน่วยรับตรวจทราบวัตถุประสงค์ ขอบเขต ประเด็นการตรวจสอบ ระยะเวลา ข้อมูลเอกสารที่ใช้ในการตรวจสอบ วิธีการรายงาน และการติดตามผล
<b>ขั้นตอนที่ 3</b>	<b>ดำเนินการตรวจสอบ</b> หน่วยตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบตามประเด็น แนวทางการตรวจสอบที่กำหนดตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<b>ขั้นตอนที่ 4</b>	<b>ประชุมปิดการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ</b> เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำร่างรายงานการตรวจสอบแล้วประชุมหารือกับหน่วยรับตรวจเพื่อเป็นการยืนยันเรื่องที่ตรวจพบ และเป็นการเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจสอบได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม ซึ่งบางครั้งข้อมูลที่ผู้ตรวจสอบภายในรวบรวมได้อาจมีความคลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์
<b>ขั้นตอนที่ 5</b>	<b>รายงานผลการตรวจสอบ</b> 1. เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะนำข้อเท็จจริงหรือข้อตรวจพบ ปัญหาอุปสรรค ผลการปฏิบัติงานและข้อเสนอแนะที่ได้จากการตรวจสอบมาจัดทำรายงานเสนอต่อ ผอ.สพท.นครพนม เพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ 2. หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะและรายงานผลการดำเนินการให้ สพท.นครพนม ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด
<b>ขั้นตอนที่ 6</b>	<b>การติดตามผล</b> หน่วยตรวจสอบภายใน จะติดตามผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจว่าได้มีการปฏิบัติตามข้อสั่งการของ ผอ.สพท.นครพนม โดยได้นำข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในไปแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานแล้ว ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในจะรายงานผลการติดตามให้ ผอ.สพท.นครพนมทราบ

# กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process)

## หน่วยตรวจสอบภายใน

### สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครพนม



## หน่วยตรวจสอบภายใน สพม.นครพนม

ขั้นตอนการให้คำปรึกษา ณ หน่วยตรวจสอบภายใน (Walk In)  
ระยะเวลาการให้บริการ 15-30 นาที



