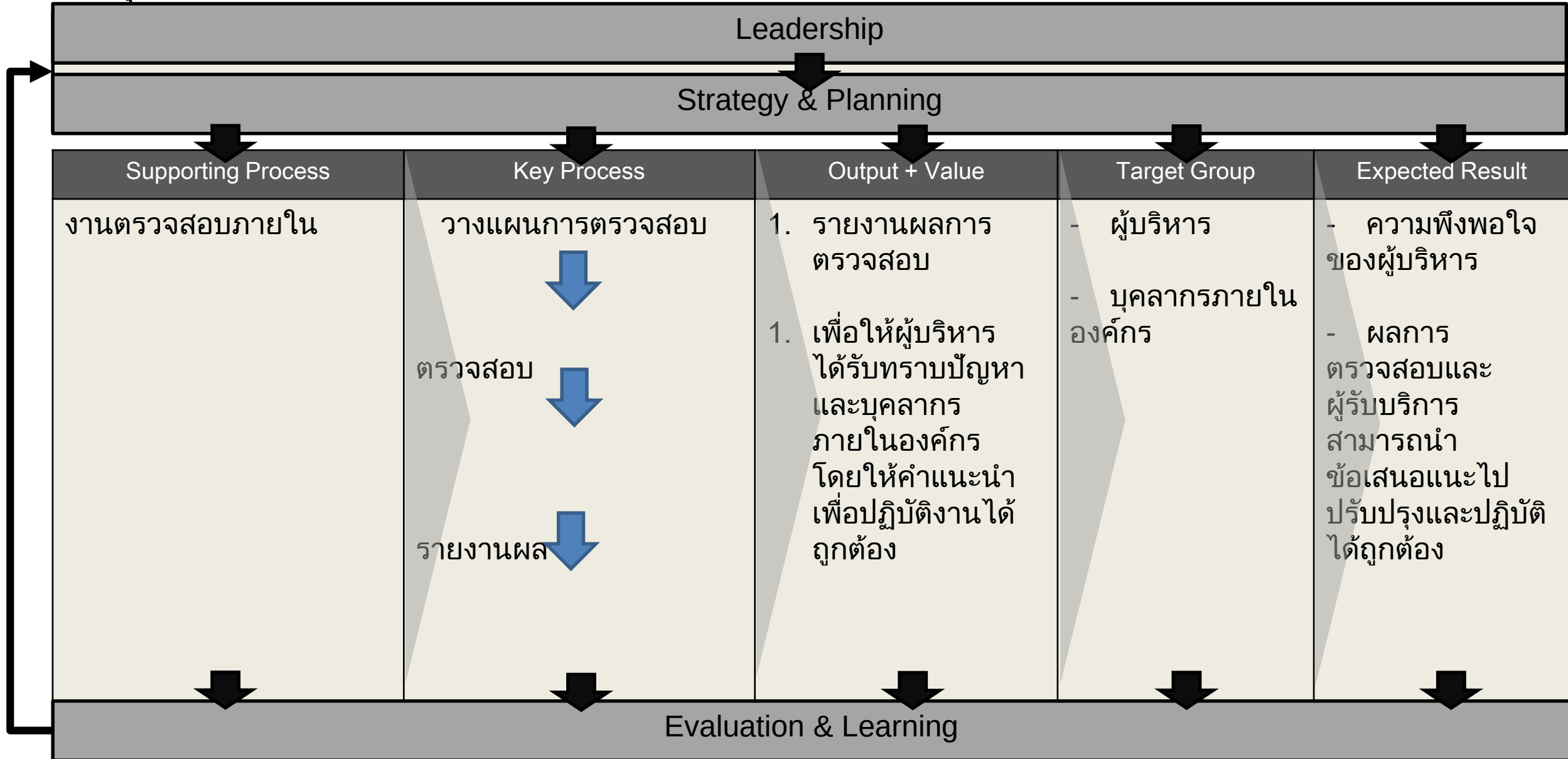




กระบวนการ	วางแผน
ข้อกำหนดที่สำคัญของกระบวนการ	1. งบประมาณสูง 2. โครงการที่เป็นนโยบายหลักของกรม

Flow	รายละเอียด	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา	มาตรฐานงาน/วิธีการควบคุมคุณภาพ	แบบฟอร์มที่ใช้	เอกสาร อ้างอิง
	- งบประมาณที่ได้รับในปีที่ผ่านมาและปัจจุบัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ภายในเดือนกันยายน	ทำเอกสารแนบข้อมูลงบประมาณ	เช่น การทำบันทึกเอกสารเล่มงบประมาณ	ตามระเบียบหรือ หนังสือกรมบัญชีกลาง ไม่จำเป็นต้องมีขั้นตอน
ประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง 5 องค์ประกอบ ตามรายละเอียด 1	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	2 สัปดาห์	- กำหนดระยะเวลาในการส่งแบบสอบถามคืน	แบบสอบถาม	แนวทางการจัดทำแบบสอบถามจากกรมบัญชีกลาง
สรุปผลเพื่อวางแผนการตรวจสอบ	นำระดับหรือค่าคะแนนความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ประมวลผลในระดับหน่วยงาน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	3 วัน	- การโทรศัพท์ติดต่อก่อนถึงกำหนดเวลา - ทบทวนคำตอบที่ได้รับจากแบบสอบถาม	แบบฟอร์มวิเคราะห์ความเสี่ยง	-

ไม่อนุมัติ เสนออธิบดีอนุมัติแผนการ ตรวจสอบประจำปี	ตสน. นำเสนอการตรวจสอบ ต่อหัวหน้าส่วนราชการ เมื่อ พิจารณาแผนการตรวจสอบ ประจำปี	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน	3 วัน	-	-	-
อนุมัติ แผนการตรวจสอบประจำปี	จัดทำแผนการตรวจสอบโดยมี องค์ประกอบดังนี้ 1. วัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบ 2. ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ 3. ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ 4. งบประมาณที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน		-	-	-