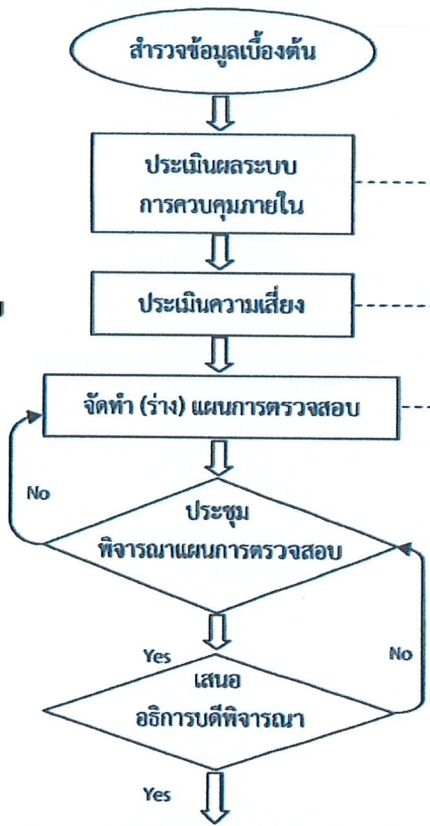


ขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบ และแผนการปฏิบัติงาน

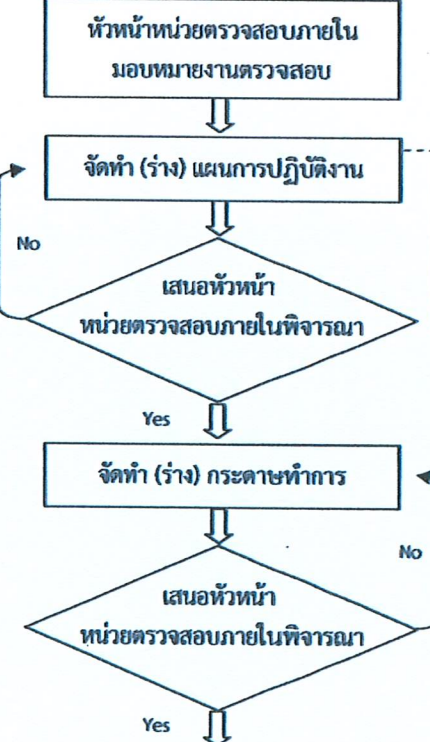
ขั้นตอนการจัดทำแผนการตรวจสอบ



- ประเมิน ๕ องค์ประกอบ**
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
 ๒. การประเมินความเสี่ยง
 ๓. กิจกรรมการควบคุม
 ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
 ๕. การติดตามและประเมินผล

๑. รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยฯ
๒. ระบุปัจจัยและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม
๓. ทหาหรือผู้บริหาร อาจารย์ และบุคลากรของมหาวิทยาลัยฯ ถึงความเหมาะสมของปัจจัยและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
๔. สอบถามนโยบายผู้บริหารระดับสูงและผู้บริหารหน่วยรับตรวจ (การใช้ดุลพินิจระบุความเสี่ยง)
๕. ประเมินความเสี่ยง โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของมหาวิทยาลัยฯมาใช้ในการประเมินฯ
๖. วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

ขั้นตอนการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน



- องค์ประกอบของแผนการตรวจสอบ**
๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
 ๒. ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ
 ๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
 ๔. งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

- องค์ประกอบของแผนการปฏิบัติงาน**
๑. ประเด็นการตรวจสอบ
 ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
 ๓. ขอบเขตการปฏิบัติงาน
 ๔. การจัดสรรทรัพยากร
 ๕. แนวทางการตรวจสอบ (รายละเอียดวิธีการปฏิบัติงาน)

อธิการบดี