แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน			
กระบวนการ	ผู้ตรวจสอบภายใน	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	ผู้บริหาร
๑.การวางแผนตรวจสอบ	**การสำรวจข้อมูลเบื้องต้น** ↓ **การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน** ↓ **การประเมินความเสี่ยง** ↓ การวางแผนการตรวจสอบ - แผนการตรวจสอบระยะยาว - แผนการตรวจสอบประจำปี ↓ **การวางแผนการปฏิบัติงาน**	**เสนอแผน** - เสนอแผนภายในเดือนกันยายน - นำส่งแผนภายในเดือนตุลาคม	**อนุมัติ**
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ	**ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน** ↓ **ระหว่างการปฏิบัติงาน** ↓ **การปฏิบัติเมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติ** - การรวบรวมหลักฐาน - การรวบรวมการดาษทำการ ↓	**สอบทานกระดาษทำการ**	
๓. การจัดทำรายงานและติดตามผล	**รายงานผลการปฏิบัติงาน** - การจัดทำรายงาน - รูปแบบรายงาน ↓ **การติดตามผล**	**สอบทานร่างรายงาน** ↓ **เสนอรายงาน** - รายงานผลภายใน ๒๕ วันทำการนับจากวันที่ตรวจสอบเสร็จตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ - ติดตามผลภายใน ๓๐	**เห็นชอบ**