

กระบวนการตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานในสังกัด
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ระยะเวลา (วัน)	หมายเหตุ
๑	แจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อขอเข้าตรวจสอบเอกสารหลักฐานและข้อมูลต่าง ๆ	๑ วัน	
๒	สำรวจข้อมูลเบื้องต้น	๑๐ วัน	
๓	จัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)	๕ วัน	
๔	ประเมินระบบการควบคุมภายในของกิจกรรม/โครงการ	๑๐ วัน	
๕	ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและหรือสังเกตการณ์ รวมทั้งสอบถามสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ตามแนวทางการตรวจสอบในแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)	๕๐ วัน	
๖	วิเคราะห์ เอกสาร หลักฐาน จัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ พร้อมสรุปผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ และบันทึกสรุปผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ในแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)	๑๕ วัน	
๗	จัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบ	๑๕ วัน	
๘	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานกระดาษทำการและแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) พร้อมสรุปผลการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบร่างรายงานผลการตรวจสอบพิจารณาสอบทานก่อนส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม	๒ วัน	
๙	เสนอร่างรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ เพื่อแสดงความคิดเห็นและหรือประชุมปิดตรวจ	๒ วัน	
๑๐	หน่วยรับตรวจแสดงความคิดเห็น	-	๗-๑๔ วัน (ระยะเวลาขึ้นอยู่กับหน่วยรับตรวจแสดงความคิดเห็น)
๑๑	จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอท่าน ปกค.	๑๕ วัน	
๑๒	ท่าน ปกค. รับทราบ/สั่งการ	-	
๑๓	ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจรับทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	๑ วัน	
๑๔	หน่วยรับตรวจรายงานผลดำเนินการตามข้อเสนอแนะ		๓๐-๔๕ วัน (ระยะเวลาขึ้นอยู่กับข้อสั่งการให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ)
๑๕	กลุ่มตรวจสอบภายในสรุปผลรายงานการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจเสนอท่าน ปกค. ทราบ	๑ วัน	

*ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ (๗) เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๕ ประเด็นที่ใช้พิจารณา (๑๕) รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒ เดือนนับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ