

การออกแบบและพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายในของสถาบันการเงิน



นาย ธนาร์ตน์ งามวลัยรัตน์

วิทยานิพนธ์นี้เป็นส่วนหนึ่งของการศึกษาตามหลักสูตรปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต

สาขาวิชาวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ ภาควิชาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์


คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปีการศึกษา 2542

ISBN 974-333-815-2

ลิขสิทธิ์ของจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

DESIGN AND DEVELOPMENT OF A FINANCIAL INTERNAL AUDIT INFORMATION SYSTEM



MR. TANARATT NGAMVALAIRATT

สถาบันวิทยบริการ

A Thesis Submitted in Partial Fulfillment of the Requirements

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

for the Degree of Master of Science in Computer Engineering

Department of Computer Engineering

Faculty of Engineering

Chulalongkorn University

Academic Year 1999

ISBN 974-333-815-2



ธนาธิปไตย งามวลัฎรตี : การออกแบบและพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายในของสถาบันการเงิน (DESIGN AND DEVELOPMENT OF A FINANCIAL INTERNAL AUDIT INFORMATION SYSTEM) อ.ที่ปรึกษา : ผศ. ธนาวรรณ จันทรรัตน์ไพบูลย์, 156 หน้า. ISBN 974-333-815-2

วัตถุประสงค์ของการวิจัยนี้คือ เพื่อวิเคราะห์ ออกแบบ และพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายในของสถาบันการเงิน

ผู้วิจัยได้ศึกษาโครงสร้างของข้อมูลการตรวจสอบภายในของสถาบันการเงินประกอบด้วย การวางแผนการตรวจสอบ ข้อมูลกระดาษทำการ รายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบของธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร เป็นกรณีศึกษา แล้วทำการวิเคราะห์ความต้องการของผู้ใช้ระบบด้วยแผนภาพทางเดินเอกสาร และวิเคราะห์มาเป็นระบบงานที่ใช้กับระบบคอมพิวเตอร์โดยแผนภาพกระแสข้อมูล จากนั้นผู้วิจัยจึงออกแบบ และพัฒนาระบบสารสนเทศ บนเครื่องไมโครคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) และเครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ลูกข่าย (Client) เพื่อให้ระบบสารสนเทศบนเครื่องแม่ข่าย โดยใช้โปรแกรมออร์เคิล (ORACLE) รุ่น 8.0.5 สำหรับจัดการระบบฐานข้อมูลเชิงสัมพันธ์ (Relational Database Management System) ในการเก็บข้อมูลแผนการตรวจสอบ กระดาษทำการ รายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ โปรแกรมวิซวลเบสิก (Visual Basic) รุ่น 6.0 สำหรับพัฒนาโปรแกรมการบันทึก แสดง และปรับปรุงข้อมูล และโปรแกรมคริสตัลรีพอร์ต (Crystal Reports) สำหรับจัดทำรายงาน จากนั้นทำการทดสอบระบบงานปรากฏว่าสามารถใช้งานระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายในของสถาบันการเงิน ได้อย่างน่าพอใจ

การวิจัยครั้งนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบภายในของสถาบันการเงิน ระบบสารสนเทศสามารถช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบ จัดเก็บข้อมูลกระดาษทำการ รายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ด้วยความสะดวก รวดเร็ว และลดเวลาในการค้นหาข้อมูลการตรวจสอบภายใน ซึ่งจะทำการตรวจสอบภายในสามารถตรวจสอบจุดควบคุมต่าง ๆ ได้อย่างทั่วถึง สร้างคุณภาพในการป้องกันและติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของสถาบันการเงิน ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ภาควิชา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ \_\_\_\_\_  
 สาขาวิชา วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ \_\_\_\_\_  
 ปีการศึกษา 2542 \_\_\_\_\_

ลายมือชื่อนิติ \_\_\_\_\_  
 ลายมือชื่ออาจารย์ที่ปรึกษา \_\_\_\_\_  
 ลายมือชื่ออาจารย์ที่ปรึกษาร่วม \_\_\_\_\_

## 407 14294 21 MAJOR COMPUTER SCIENCE

KEY WORD : INFORMATION SYSTEM, INTERNAL AUDIT, AUDIT PROGRAM, WORKSHEET,  
AUDIT REPORT

TANARATT NGAMVALAIRATT : DESIGN AND DEVELOPMENT OF A FINANCIAL  
INTERNAL AUDIT INFORMATION SYSTEM.

THESIS ADVISOR : ASST. PROF.THANAWAN CHANTARATANAPIBUL, 156 PP.

ISBN 974-333-815-2

The research's objective is to analyst, design and develop the information for support financial internal audit.

The researcher studies data structure of financial internal audit that consist of planning, worksheet, audit report and result of audit. In this case the researcher use data of the bank for agriculture and agricultural co-operative for studies. The researcher use document flow diagram for analyst user requirement and generate to data flow diagram for computerization. After that the researcher design and develop by PC computer via client-server technology and uses ORACLE 8.0.5 that is relational database management for store and manage data such as audit planning, worksheet, audit report and the result of audit. For development, the researcher then uses visual basic 6.0 software application to design the application screen to record, display and edit data and after the system test the researcher found that the system can support the internal audit effectively.

This research will be beneficial to internal audit of financial institution. The information system can support the auditor for planning, create worksheet for auditing, create report and monitor the result of auditing. Future more, this system is easy to uses and reduce searching time for get information so the auditor can control several weak point in the system and make value added in the auditing for prevent , follow the banking operation of financial institution more efficiency.

ภาควิชา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ \_\_\_\_\_

สาขาวิชา วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ \_\_\_\_\_

ปีการศึกษา \_\_\_\_\_ 2542 \_\_\_\_\_

ลายมือชื่อ นิสิต \_\_\_\_\_ 

ลายมือชื่อ อาจารย์ที่ปรึกษา \_\_\_\_\_ 

ลายมือชื่อ อาจารย์ที่ปรึกษาร่วม \_\_\_\_\_

## กิตติกรรมประกาศ

การทำวิทยานิพนธ์ครั้งนี้สำเร็จลุล่วงได้อย่างสมบูรณ์ ผู้วิจัยต้องขอกราบขอบพระคุณ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ธนาวรรณ จันทร์ตนไพบุลย์ อาจารย์ที่ปรึกษาวิทยานิพนธ์ เป็นอย่างยิ่งที่ได้แนะนำแนวทาง และให้ข้อคิดต่าง ๆ ของการวิจัยมาด้วยดีตลอด ขอขอบพระคุณท่านคณะกรรมการสอบวิทยานิพนธ์ที่ได้ช่วยพิจารณา ให้คำแนะนำ ตรวจสอบ แก้ไข และอนุมัติวิทยานิพนธ์ฉบับนี้ และขอขอบพระคุณอาจารย์ทุกท่านที่ให้ความรู้ซึ่งเป็นพื้นฐานของการทำวิทยานิพนธ์

ผู้วิจัยขอกราบขอบพระคุณธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.) ที่สนับสนุนทุนการศึกษา และพนักงานตรวจสอบทุกท่านที่ให้ความร่วมมือในการทำวิจัย

ผู้วิจัยขอกราบขอบพระคุณบิดา มารดา ซึ่งได้ให้ความรักและเป็นที่ยึดเหนี่ยวแก่ผู้วิจัยมาตลอด และสุดท้ายขอขอบคุณครอบครัว ที่ให้กำลังใจมาด้วยดีตลอดหลักสูตรการศึกษา

สถาบันวิทยบริการ  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

## สารบัญ

	หน้า
บทคัดย่อภาษาไทย .....	ง
บทคัดย่อภาษาอังกฤษ .....	จ
กิตติกรรมประกาศ .....	ฉ
สารบัญตาราง .....	ณ
สารบัญรูป .....	ญ
<b>บทที่</b>	
<b>1. บทนำ .....</b>	<b>1</b>
1.1 ความเป็นมาของปัญหา .....	1
1.2 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง .....	3
1.3 วัตถุประสงค์ .....	4
1.4 ขอบเขตวิจัย .....	4
1.5 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน .....	5
1.6 ประโยชน์ที่จะได้ .....	5
<b>2. การตรวจสอบภายในของสถาบันการเงิน .....</b>	<b>6</b>
2.1 ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.) .....	6
2.2 การตรวจสอบภายในของ ธ.ก.ส. ....	7
<b>3. แนวความคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้อง .....</b>	<b>24</b>
3.1 สถาบันการเงิน .....	24
3.2 การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน .....	25
3.3 วงจรการพัฒนากระบวนการ (System Development Life Cycle : SDLC) .....	31
3.4 แผนภาพกระแสข้อมูล (Data Flow Diagram : DFD) .....	32
3.5 ระบบฐานข้อมูล (Database System) .....	33

	หน้า
<b>4. การออกแบบระบบ</b> .....	41
4.1 การออกแบบโครงสร้างระบบ .....	41
4.2 การออกแบบส่วนประสานงานผู้ใช้ในการนำเข้าสู่ข้อมูล .....	49
4.3 การออกแบบส่วนประสานงานผู้ใช้ในการแสดงผลลัพธ์ .....	51
4.4 การออกแบบฐานข้อมูล .....	56
4.5 การออกแบบเมนูสำหรับผู้ใช้ .....	74
4.6 การออกแบบการรักษาความปลอดภัย .....	76
4.7 การออกแบบรหัสสำคัญ .....	77
<b>5. การพัฒนาและทดสอบระบบ</b> .....	79
5.1 ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการพัฒนาระบบ .....	79
5.2 การพัฒนาระบบ .....	80
5.3 การทดสอบระบบ .....	87
<b>6. สรุปผลการวิจัยและข้อเสนอแนะ</b> .....	88
6.1 สรุปผลการวิจัย .....	88
6.2 ข้อเสนอแนะ .....	89
<b>รายการอ้างอิง</b> .....	90
ภาษาไทย .....	90
ภาษาอังกฤษ .....	90
<b>ภาคผนวก</b> .....	91
ก. รูปแบบจอภาพที่ใช้ในระบบ .....	92
ข. ตัวอย่างรายงานที่ใช้ในระบบ .....	120
<b>ประวัติผู้เขียน</b> .....	141



## สารบัญตาราง

ตารางที่	หน้า
4.1 แสดงโครงสร้าง ตารางด้านที่ตรวจสอบ (AUDIT_SECTOR) .....	57
4.2 แสดงโครงสร้าง ตารางเรื่องที่ตรวจสอบ (AUDIT_CASE) .....	57
4.3 แสดงโครงสร้าง ตารางกิจกรรมที่ตรวจสอบ (AUDIT_ACTIVITY) .....	58
4.4 แสดงโครงสร้าง ตารางเครื่องมือช่วยในการตรวจสอบ (AUDIT_TOOL) .....	58
4.5 แสดงโครงสร้าง ตารางจุดควบคุมในการตรวจสอบ (AUDIT_CONTROL) .....	59
4.6 แสดงโครงสร้าง ตารางวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ (AUDIT_OBJECT) .....	59
4.7 แสดงโครงสร้าง ตารางขั้นตอนในการตรวจสอบ (AUDIT_WAY) .....	59
4.8 แสดงโครงสร้าง ตารางขอบเขตในการตรวจสอบ (AUDIT_LIMIT) .....	60
4.9 แสดงโครงสร้าง ตารางเครื่องมือช่วยของกิจกรรมที่ตรวจสอบ (ACTIVITY_TOOL) .	60
4.10 แสดงโครงสร้าง ตารางจุดควบคุมของกิจกรรมที่ตรวจสอบ (ACTIVITY_CONTROL)	60
4.11 แสดงโครงสร้าง ตารางวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ตรวจสอบ (ACTIVITY_OBJECT)	61
4.12 แสดงโครงสร้าง ตารางขั้นตอนการตรวจสอบของกิจกรรมที่ตรวจสอบ (ACTIVITY_WAY)	61
4.13 แสดงโครงสร้าง ตารางขอบเขตการตรวจสอบของกิจกรรมที่ตรวจสอบ (ACTIVITY_LIMIT)	61
4.14 แสดงโครงสร้าง ตารางลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่ตรวจสอบ (AUDIT_IMPORTANT)	62
4.15 แสดงโครงสร้าง ตารางสายตรวจสอบ (AUDIT_LINE) .....	62
4.16 แสดงโครงสร้าง ตารางรายละเอียดสายตรวจสอบ (AUDIT_LINE_DETAIL) .....	63
4.17 แสดงโครงสร้าง ตารางแผนการตรวจสอบ (AUDIT_PLAN) .....	63
4.18 แสดงโครงสร้าง ตารางรายละเอียดแผนการตรวจสอบ (AUDIT_PLAN_DETAIL) ..	63
4.19 แสดงโครงสร้าง ตารางประวัติการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (AUDIT_PLAN_HISTORY)	64
4.20 แสดงโครงสร้าง ตารางแนวการตรวจสอบ (AUDIT_PROGRAM) .....	64
4.21 แสดงโครงสร้าง ตารางรายละเอียดแนวการตรวจสอบ (AUDIT_PLAN_DETAIL) ..	65
4.22 แสดงโครงสร้าง ตารางรายงานการตรวจสอบ (AUDIT_REPORT) .....	66
4.23 แสดงโครงสร้าง ตารางประวัติการปรับปรุงรายงานตรวจสอบ (AUDIT_REPORT_HISTORY)	67
4.24 แสดงโครงสร้าง ตารางความเสี่ยง (AUDIT_RISK) .....	67
4.25 แสดงโครงสร้าง ตารางการจัดชั้นของหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบ (CLASS) .....	68

<b>ตารางที่</b>	<b>หน้า</b>
4.26 แสดงโครงสร้าง ตารางกองภาค (DIVISION) .....	68
4.27 แสดงโครงสร้าง ตารางตำแหน่งทั่วไป (GENERAL_POSITION) .....	68
4.28 แสดงโครงสร้าง ตารางสมรส (MARITAL) .....	69
4.29 แสดงโครงสร้าง ตารางรหัสผ่าน (PASSWORD) .....	69
4.30 แสดงโครงสร้าง ตารางประเภทแผนการตรวจสอบ (PLAN_TYPE) .....	69
4.31 แสดงโครงสร้าง ตารางพนักงาน (PERSON) .....	70
4.32 แสดงโครงสร้าง ตารางคำนำหน้านาม (PREFACE) .....	70
4.33 แสดงโครงสร้าง ตารางประเภทแนวการตรวจสอบ (AUDIT_PROGRAM_TYPE) .	71
4.34 แสดงโครงสร้าง ตารางประเภทรายงาน (REPORT_TYPE) .....	71
4.35 แสดงโครงสร้าง ตารางตำแหน่งเฉพาะ (SPECIAL_POSITION) .....	71
4.36 แสดงโครงสร้าง ตารางตำแหน่งชั่วคราว (TEMP_POSITION) .....	72
4.37 แสดงโครงสร้าง ตารางหน่วยงาน (UNIT) .....	72
4.38 แสดงโครงสร้าง ตารางกระดาษทำการ (WORK_SHEET) .....	73
4.39 รหัสสำคัญ .....	77

## สารบัญรูป

รูปที่	หน้า
2.1 แผนภูมิการแบ่งส่วนงาน .....	8
2.2 ตัวอย่างแผนการตรวจสอบ .....	12
2.3 ตัวอย่างแนวการตรวจสอบ .....	13
2.4 แผนภาพการเตรียมการตรวจสอบ .....	14
2.5 ตัวอย่างกระดาษทำการ .....	16
2.6 ตัวอย่างรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ .....	17
2.7 แผนภาพการดำเนินงานตรวจสอบ .....	18
2.8 ตัวอย่างรายงานผลการตรวจสอบ .....	19
2.9 แผนภาพการรายงานผลการตรวจสอบ .....	21
2.10 แผนภาพการติดตามผลการตรวจสอบ .....	23
4.1 โครงสร้างของระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายใน .....	40
4.2 แสดงระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายใน .....	40
4.3 แสดงการจัดทำแผนการตรวจสอบ .....	42
4.4 แสดงการจัดทำแนวการตรวจสอบ .....	42
4.5 แสดงการเตรียมการก่อนการตรวจสอบ .....	44
4.6 แสดงการดำเนินการตรวจสอบ .....	44
4.7 แสดงการรายงานผลการตรวจสอบ .....	47
4.8 แสดงการติดตามผลการแก้ไข .....	47
4.9 จอภาพการนำเข้าข้อมูลของระบบ .....	50
4.10 ตัวอย่างรายงานผลลัพธ์ของระบบ .....	52
4.11 แผนภาพแบบจำลองข้อมูล .....	56
4.12 ตัวอย่างเมนูสำหรับผู้ใช้ในระบบ .....	75
5.1 แสดงผังโครงสร้างระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการตรวจสอบภายใน .....	80
5.2 ตัวอย่างจอภาพโปรแกรมวิซวลเบสิก .....	82
5.3 ตัวอย่างจอภาพโปรแกรมคริสตอล รีพอร์ต.....	83
5.4 แผนผังโครงสร้างของฟอร์มในระบบ.....	83

## รูปที่

## หน้า

ก.1 แสดงจอภาพการเข้าสู่ระบบ .....	93
ก.2 แสดงจอภาพหลักของระบบ .....	93
ก.3 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไขข้อมูลพนักงาน .....	94
ก.4 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข สายตรวจสอบ .....	94
ก.5 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข วัตถุประสงค์ .....	95
ก.6 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข ความเสี่ยง .....	95
ก.7 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข จุดควบคุม .....	96
ก.8 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข ขอบเขตการตรวจสอบ .....	96
ก.9 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข ขั้นตอนการตรวจสอบ .....	97
ก.10 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบ .....	97
ก.11 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข ด้านที่ตรวจสอบ .....	98
ก.12 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข เรื่องที่ตรวจสอบ .....	98
ก.13 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข กิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	99
ก.14 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข ข้อมูลประกอบกิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	99
ก.15 แสดงจอภาพการแสดง ข้อมูลพนักงาน .....	100
ก.16 แสดงจอภาพการแสดง ข้อมูลสายตรวจสอบ .....	100
ก.17 แสดงจอภาพการแสดง วัตถุประสงค์ .....	101
ก.18 แสดงจอภาพการแสดง ความเสี่ยง .....	101
ก.19 แสดงจอภาพการแสดง จุดควบคุม .....	102
ก.20 แสดงจอภาพการแสดง ขอบเขตการตรวจสอบ .....	102
ก.21 แสดงจอภาพการแสดง ขั้นตอนการตรวจสอบ .....	103
ก.22 แสดงจอภาพการแสดง เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบ .....	103
ก.23 แสดงจอภาพการแสดง ด้านที่ตรวจสอบ .....	104
ก.24 แสดงจอภาพการแสดง เรื่องที่ตรวจสอบ .....	104
ก.25 แสดงจอภาพการแสดง กิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	105
ก.26 แสดงจอภาพการแสดง ประกอบการตรวจสอบ .....	105

<b>รูปที่</b>	<b>หน้า</b>
ก.27 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข แผนการตรวจสอบ .....	106
ก.28 แสดงจอภาพการแสดงผลรายละเอียดกิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	106
ก.29 แสดงจอภาพการแสดงผล แผนการตรวจสอบ .....	107
ก.30 แสดงจอภาพการอนุมัติแผนการตรวจสอบ .....	107
ก.31 แสดงจอภาพการแสดงผล รายละเอียดการอนุมัติและยกเลิก .....	108
ก.32 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข แนวการตรวจสอบ .....	108
ก.33 แสดงจอภาพการแสดงผล แนวการตรวจสอบ .....	109
ก.34 แสดงจอภาพการกำหนดแนวการตรวจสอบ .....	109
ก.35 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข กระดาษทำการ .....	110
ก.36 แสดงจอภาพการแสดงผล กระดาษทำการ .....	110
ก.37 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข ข้อบกพร่องที่ตรวจพบ .....	111
ก.38 แสดงจอภาพการแสดงผล รายละเอียดกระดาษทำการ .....	111
ก.39 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อบกพร่องที่ตรวจพบ .....	112
ก.40 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข รายการปรับปรุงข้อบกพร่อง .....	112
ก.41 แสดงจอภาพการแสดงผล รายการปรับปรุงข้อบกพร่อง .....	113
ก.42 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข รายงานผลการตรวจสอบ .....	113
ก.43 แสดงจอภาพการแสดงผล รายละเอียดการปรับปรุงรายงาน .....	114
ก.44 แสดงจอภาพการแสดงผล รายงานผลการตรวจสอบ .....	114
ก.45 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อมูลกระดาษทำการ .....	115
ก.46 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อมูลกระดาษทำการ (กราฟ) .....	115
ก.47 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อมูลรายการปรับปรุงข้อบกพร่อง .....	116
ก.48 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อมูลประเมินหน่วยงานตามผลการตรวจสอบ .....	116
ก.49 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อมูลประเมินหน่วยงานตามผลการตรวจสอบ (กราฟ) .....	117
ก.50 แสดงจอภาพการแสดงผล ข้อมูลการปฏิบัติงานพนักงาน .....	117
ก.51 แสดงจอภาพการบันทึก/แก้ไข รหัสผ่านพนักงาน .....	118
ก.52 แสดงจอภาพการสำรองข้อมูล .....	118
ก.53 แสดงจอภาพการฟื้นฟูข้อมูล .....	119

<b>รูปที่</b>	<b>หน้า</b>
ข.1 รายงานแสดงรหัสและความหมายจุดควบคุม .....	121
ข.2 รายงานแสดงรหัสและความหมายขอบเขตการตรวจสอบ .....	122
ข.3 รายงานแสดงรหัสและความหมายวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ .....	123
ข.4 รายงานรายละเอียดความเสี่ยงในการตรวจสอบ .....	124
ข.5 รายงานแสดงรหัสและความหมายเครื่องมือช่วยในการตรวจสอบ .....	125
ข.6 รายงานแสดงรหัสและความหมายขั้นตอนในการตรวจสอบ .....	126
ข.7 รายงานแสดงรหัสและความหมายด้านที่ตรวจสอบ .....	127
ข.8 รายงานแสดงรหัสและความหมายเรื่องที่ตรวจสอบ .....	128
ข.9 รายงานรายละเอียดกิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	129
ข.10 รายงานรายละเอียดประกอบกิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	130
ข.11 รายงานแผนการตรวจสอบ .....	131
ข.12 รายงานแนวการตรวจสอบ .....	132
ข.13 รายงานกระดาษทำการ .....	133
ข.14 รายงานกระดาษทำการจำแนกตามสถานะ .....	134
ข.15 รายงานผลการตรวจสอบ .....	135
ข.16 รายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ .....	136
ข.17 รายงานรายการปรับปรุงข้อบกพร่อง .....	137
ข.18 รายงานรายการปรับปรุงข้อบกพร่องจำแนกตามสถานะ .....	138
ข.19 รายงานประเมินหน่วยงานตามผลการตรวจสอบ .....	139
ข.20 รายงานการปฏิบัติงานพนักงานจำแนกตามกิจกรรมที่ตรวจสอบ .....	140