

ข้อกำหนดการรายงาน CPE สำหรับผู้ถือวุฒิปริญญา

ผู้ถือวุฒิปริญญาจะต้องรับรองตนเองโดยการเก็บสะสมชั่วโมงการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่องให้ครบถ้วน และมีหน้าที่รับรองว่าชั่วโมง CPE ที่ได้มานั้นสอดคล้องกับแนวทางการสะสมชั่วโมง CPE ที่กำหนด โดยคณะกรรมการวุฒิปริญญา ผู้ถือวุฒิปริญญาจะต้องนำส่งแบบฟอร์มการรายงานชั่วโมง CPE ทุกปี รวมถึงต้องรับรองว่าการรายงานนั้นเป็นไปตามข้อกำหนดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

ผู้ถือวุฒิปริญญา จะได้รับแจ้งเตือนให้รายงาน CPE ทุกปี ผู้ถือวุฒิปริญญาสามารถส่งแบบฟอร์มการรายงาน CPE ได้ในระบบการจัดการข้อมูลวุฒิปริญญาของผู้สอบ ของ IIAT ภายในวันที่ 31 ธันวาคม ในปีที่ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้คณะกรรมการวุฒิปริญญาอาจจะอนุมัติยกเว้นการเก็บสะสม CPE ทั้งหมด หรือบางส่วน (เมื่อได้รับการร้องขอ) ให้แก่ผู้ถือวุฒิปริญญาที่มีเหตุผลอันสมควรเช่น ผู้ที่ถูกเกณฑ์ทหาร หรือผู้ที่ประสบปัญหา

ผู้ถือวุฒิปริญญาแต่ละท่านควรส่งแบบฟอร์มการรายงาน CPE โดยไม่ต้องแนบเอกสารประกอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดการรายงาน CPE ผู้ถือวุฒิปริญญาทุกท่านควรเก็บรักษาสำเนาแบบฟอร์มรายงานที่ยื่นต่อสมาคมฯ รวมถึงเอกสารประกอบการรายงานไว้อย่างน้อย 3 ปีหลังจากการรายงาน เพื่อยื่นต่อ IIA หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจาก IIA ในกรณีที่ IIA ขอตรวจสอบภายหลัง ซึ่งผู้ถือวุฒิปริญญาจะต้องเก็บบันทึกข้อมูลต่าง ๆ เหล่านี้ เพื่อสนับสนุนการรายงานที่ตนยื่นต่อ IIA ในกรณีถูกตรวจ :

1. ชื่อโปรแกรม และ/หรือ รายละเอียดของเนื้อหา
2. วันที่เข้าร่วม
3. สถานที่จัดอบรมหรือโครงการ
4. องค์กรที่ให้การสนับสนุน
5. จำนวนชั่วโมงซึ่งได้รับจากผู้จัดหลักสูตร
6. จดหมาย ใบวุฒิปริญญา หรือใบรับรองการเข้าอบรม
7. เอกสารประชาสัมพันธ์ การนำเสนอปากเปล่า และการมีส่วนร่วมในแบบอื่น ๆ

การไม่ส่งรายงานภายในกำหนดจะมีผลทำให้สถานภาพวุฒิปริญญาเปลี่ยนไปโดยอัตโนมัติจาก “Active” เป็น “In active”

สถานภาพการรายงาน CPE

ผู้ถือวุฒิปริญญาจะต้องระบุสถานภาพของตนเองเมื่อรายงาน CPE ประจำปี ทั้งนี้ จำนวนชั่วโมง CPE ที่ต้องสะสมจะแตกต่างกันขึ้นอยู่กับประเภทของวุฒิปริญญาและสถานภาพในขณะที่ยังทำงาน

| สถานภาพ | ความหมาย | การนำวุฒิปริญญาไปใช้ | การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ | จำนวนชั่วโมง CPE ที่ต้องการ ต่อปี | |
|------------|---|----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | | | CIA | CCSA, CFSA, CGAP, CRMA |
| ปฏิบัติงาน | ยังปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน หรืองานที่เกี่ยวข้อง | ได้ | ได้ | 40 | 20 |

| | | | | | |
|------------------|--|--------|--------|---|----|
| ไม่ได้ปฏิบัติงาน | ไม่ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในหรืองานที่เกี่ยวข้อง | ได้ | ไม่ได้ | 20 | 10 |
| เกษียณ | ไม่ได้ทำงานแล้ว | ได้ | ไม่ได้ | 0 | 0 |
| พักสถานภาพ | เมื่อขาดการรายงานชั่วโมง CPE หรือไม่ชำระค่าธรรมเนียมการพัฒนางานวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง ก็จะถูกเปลี่ยนสถานภาพโดยอัตโนมัติ | ไม่ได้ | ไม่ได้ | จำนวนชั่วโมงในการขอคืนสถานภาพขึ้นอยู่กับประเภทของวุฒิปับตรและระยะเวลาการถูกพักสถานภาพ | |

ค่าธรรมเนียมการพัฒนางานวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

ผู้ถือวุฒิปับตรทุกคนที่ยังปฏิบัติงาน และไม่ได้ปฏิบัติงาน จะต้องชำระค่าธรรมเนียมการพัฒนางานวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง หากไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมดังกล่าวภายในวันที่ 31 ธันวาคม จะมีผลทำให้สถานภาพวุฒิปับตรเปลี่ยนไปโดยอัตโนมัติจาก "Active" เป็น "Inactive" ผู้ถือวุฒิปับตรอาจต้องดำเนินการขอคืนสถานภาพผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต และในการดำเนินการขอคืนสถานภาพ ผู้ถือวุฒิปับตรต้องรายงานชั่วโมง CPE โดยใช้แบบฟอร์มการรายงาน CPE และต้องชำระค่าธรรมเนียมการพัฒนางานวิชาชีพอย่างต่อเนื่องประจำปีด้วย

การคืนสถานภาพผู้ถือวุฒิปับตร

หากผู้ถือวุฒิปับตรถูกพักสถานภาพนานเกินกว่า 12 เดือน ผู้ถือวุฒิปับตรจะต้องสะสมและรายงานจำนวนชั่วโมง CPE ให้ครบตามสถานภาพของตน (อ้างอิงข้อมูลจากส่วนสถานภาพการรายงาน CPE ข้างต้น) นอกจากนี้ ผู้ถือวุฒิปับตรที่ถูกพักสถานภาพจะต้องชำระค่าธรรมเนียมการคืนสถานภาพผู้ถือวุฒิปับตรเมื่อทำการรายงาน CPE ด้วย

การรับรองตนเอง

ในขณะที่กรอกแบบฟอร์มการรายงาน CPE ผู้ถือวุฒิปับตรทุกคนจะต้องรับรองตนเองในเรื่องต่อไปนี้:

- จะให้บริการงานตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ
- จะปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณ
- จะไม่ทำให้ IIA เสื่อมเสียชื่อเสียง
- จะเปิดเผยข้อมูลกรณีถูกดำเนินคดีอาญาที่มีขึ้นก่อนช่วงเวลาการรายงาน

กิจกรรมที่เข้าเกณฑ์นับชั่วโมงการพัฒนางานวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

เป็นที่คาดหวังว่าผู้ถือวุฒิปับตรจะรักษามาตรฐานของวิชาชีพในระดับสูงด้วยการคัดเลือกโปรแกรมการศึกษาที่มีคุณภาพเพื่อนำมารายงานการสะสมชั่วโมงการพัฒนางานวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เกณฑ์การพิจารณาโปรแกรมการศึกษาอย่างต่อเนื่องที่ยอมรับได้โดยทั่วไปมีดังนี้ :

1. โปรแกรมเฉพาะนั้นเป็นที่ยอมรับว่าเป็นโปรแกรมการเรียนรู้อย่างเป็นทางการ และมีส่วนโดยตรงต่อความสามารถเชิงวิชาชีพของผู้ถือวุฒิปับตร

2. โปรแกรมที่ได้รับการยอมรับจะแตกต่างกันไปในแต่ละโปรแกรม ดังข้อมูลด้านล่างนี้

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|--|--|--|--|--|
| ส่งผลต่อความสามารถด้านวิชาชีพของผู้เข้าร่วม | | | | |
| วัตถุประสงค์ของโปรแกรมระดับความรู้ที่ผู้เข้าร่วมจะได้รับ หรือระดับความสามารถที่จะ แสดงให้เห็น หลังจาก จบโปรแกรม | | | | |
| ระดับการศึกษา หรือประสบการณ์เบื้องต้นที่ผู้เข้าร่วมโปรแกรมควรมี ซึ่งเหมาะสมกับโปรแกรม | | | | |
| พัฒนาเนื้อหาวิชาและออกแบบการสอนโดยผู้เชี่ยวชาญที่มีคุณสมบัติเหมาะสม | | | | |
| เนื้อหาของโปรแกรมเป็นปัจจุบัน | | | | |
| เป็นโปรแกรม ระดับมืออาชีพ และเกี่ยวข้องกับ องค์ความรู้ของ CIA | เป็นโปรแกรมระดับ มืออาชีพและ เกี่ยวข้องกับ โครงสร้างหัวข้อ การสอบ CCSA | เป็นโปรแกรมระดับ มืออาชีพและ เกี่ยวข้องกับ โครงสร้างหัวข้อการ สอบ CFSA | เป็นโปรแกรมระดับ มืออาชีพและ เกี่ยวข้องกับ โครงสร้างหัวข้อ การสอบ CGAP | เป็นโปรแกรมระดับ มืออาชีพและ เกี่ยวข้องกับ โครงสร้างหัวข้อ การสอบ CRMA |

หัวข้อวิชาต่อไปนี้ได้รับการยอมรับให้เก็บชั่วโมง CPE ได้ครบเท่าที่มีคุณสมบัติตรงกับโครงสร้างหัวข้อและ
หลักเกณฑ์การเก็บ CPE ข้ออื่น ๆ

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|---|---|---|---|--|
| การตรวจสอบและ การบัญชี | หลักการพื้นฐาน งาน CCSA | การตรวจสอบการ บริการทางการเงิน - ธนาคาร - ประกัน - ธุรกิจ หลักทรัพย์ | มาตรฐานและการ ควบคุม / โมเดล ความเสี่ยง | กิจกรรมการ ประเมิน/การให้ ความเชื่อมั่นด้าน การบริหารความ เสี่ยง |
| การบริหารและ การสื่อสาร (ทั้ง โดยวาจาและการ เขียน) | การบูรณาการงาน CSA | | การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภาค ราชการ | หลักการพื้นฐาน งานบริหารความ เสี่ยง |
| คอมพิวเตอร์ | องค์ประกอบของ กระบวนการ CSA | | วิธีและทักษะ ตรวจสอบภาค ราชการ | องค์ประกอบของ ความเสี่ยง |
| การประยุกต์ใช้ คณิตศาสตร์ สถิติ และการวิเคราะห์ เชิงปริมาณใน ธุรกิจ | วัตถุประสงค์ทาง ธุรกิจและผลการ ดำเนินงานของ องค์กร | | สภาพแวดล้อมการ ตรวจสอบภาค ราชการ | ทฤษฎีการควบคุม และการ ประยุกต์ใช้ |

| | | | | |
|--|---|--|--|---|
| เศรษฐศาสตร์ | การประเมินและ ระบุความเสี่ยง | | | วัตถุประสงค์ทาง ธุรกิจและผลการ ดำเนินงานของ องค์กร |
| กฎหมายธุรกิจ | ทฤษฎีการควบคุม และการ ประยุกต์ใช้ | | | |
| หัวข้อธุรกิจเฉพาะ เช่น การเงิน การ ผลิต การตลาด งานบุคคล | | | | |
| อุตสาหกรรม เฉพาะเช่น ภาค ราชการ ธนาคาร การบริการ สาธารณะ หรือ พลังงาน | | | | |

กิจกรรมอื่น ๆ นอกเหนือจากที่ระบุในแนวทางนี้อาจได้รับการยอมรับ หากผู้ถือวุฒิปัตสามารถแสดงให้เห็นว่ากิจกรรมเหล่านั้นมีส่วนในการพัฒนาความสามารถเชิงวิชาชีพของตน และเป็นหน้าที่ของผู้ถือวุฒิปัตอย่างแท้จริงที่จะแสดงให้เห็นว่ากิจกรรมเหล่านั้นมีคุณภาพที่ยอมรับได้และเป็นไปตามข้อกำหนดการรายงาน CPE ผู้ถือวุฒิปัตจะได้รับชั่วโมง CPE จำนวน 1 ชั่วโมง สำหรับกิจกรรมที่มีระยะเวลา 50 นาทีถึง 1 ชั่วโมง

ตัวอย่าง การเรียนการสอนอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 100 นาที คิดเป็นชั่วโมง CPE จำนวน 2 ชั่วโมง อย่างไรก็ตาม หากการเรียนการสอนนั้นมีระยะเวลามากกว่า 50 นาที แต่น้อยกว่า 100 ก็จะได้รับชั่วโมง CPE ได้เพียง 1 ชั่วโมง ทั้งนี้ จำนวนชั่วโมงจากกิจกรรมการเรียนรู้ด้วยตนเองที่ได้รับการยอมรับหรือการเรียนในห้องเรียนสามารถสะสม CPE ได้

การสอบ

ผู้ถือวุฒิปัตจะได้รับชั่วโมง CPE สำหรับปีที่ตนได้รับวุฒิปัตและปีถัดไป ทั้งนี้จำนวนชั่วโมง CPE จะขึ้นอยู่กับประเภทวุฒิปัต

| | CIA | CCSA, CFSA, CGAP, CRMA |
|--|-----|------------------------|
| จำนวนชั่วโมง CPE ที่ได้รับในปีที่สอบผ่านได้วุฒิปัต | 40 | 20 |
| จำนวนชั่วโมง CPE ที่ได้รับในปีถัดจากปีที่ได้รับวุฒิปัต | 40 | 20 |

ตัวอย่าง ผู้สอบผ่าน CIA ในปี 2014 จะได้รับ CPE จาก IIA จำนวน 40 CPE สำหรับปี 2014 และ 40 CPE สำหรับปี 2015 ดังนั้น ผู้สอบผ่านในปี 2014 จะต้องเริ่มสะสม CPE ครั้งแรกในปี 2016 และรายงานครั้งแรกเมื่อสิ้นปี 2016 หากผู้ถือวุฒิปัต CIA สอบ CCSA ผ่าน ก็จะได้รับชั่วโมง CPE จำนวน 20 ชั่วโมงสำหรับปีที่สอบผ่านและปีถัดไป ซึ่งชั่วโมง CPE ของ CCSA สามารถนำมารวมและรายงานเป็นชั่วโมง CPE ของ CIA ได้

การศึกษา

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|---|--|------|------|------|
| จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 40 | จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 20 ซึ่ง 5 ชั่วโมงจาก 20 ชั่วโมงนี้จะต้องได้รับการเข้าอบรมหลักสูตรที่มีเนื้อหาเกี่ยวข้องกับวุฒิบัตร | | | |
| โปรแกรมการศึกษาและพัฒนาทางวิชาชีพ เช่น การสัมมนาและการประชุมที่จัดโดยองค์กรการบัญชีและการตรวจสอบ ในระดับท้องถิ่น ระดับมลรัฐ ระดับรัฐ หรือระดับประเทศ | | | | |
| การประชุมเชิงวิชาการในการประชุมของหน่วยงานและองค์กรการบัญชีและการตรวจสอบระดับท้องถิ่น ระดับมลรัฐ ระดับรัฐ หรือระดับประเทศ | | | | |
| โปรแกรมการอบรมภายในองค์กรอย่างเป็นทางการ | | | | |
| โปรแกรมขององค์กรที่ให้การสนับสนุนอื่น ๆ เช่น สมาคมอุตสาหกรรม สมาคมวิชาชีพ เป็นต้น | | | | |
| การผ่านหลักสูตรของวิทยาลัยหรือมหาวิทยาลัย (หลักสูตรที่นับหน่วยกิตและไม่นับหน่วยกิต) | | | | |
| <p>a. สำหรับหน่วยกิตที่ได้รับในแต่ละภาคการศึกษาของวิทยาลัยหรือมหาวิทยาลัย จะนับชั่วโมง CPE ได้ 15 ชั่วโมง</p> <p>b. สำหรับหน่วยกิตที่ได้รับจากการศึกษาในแต่ละไตรมาสของวิทยาลัยและมหาวิทยาลัย จะนับชั่วโมง CPE ได้ 10 ชั่วโมง</p> | | | | |
| CIA | CCSA / CFSA / CGAP / CRMA | | | |
| <p>การสอบผ่าน ได้รับวุฒิบัตร</p> <p>a. ในปีที่สอบผ่านจะได้รับชั่วโมง CPE 40 ชั่วโมง</p> <p>b. การสอบผ่านโครงการวุฒิบัตรวิชาชีพอื่น ๆ จะได้รับ ชั่วโมง CPE 10 ชั่วโมงต่อการสอบผ่าน 1 ส่วน เช่น การสอบเป็นผู้ตรวจสอบบัญชี หรือ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</p> <p>ควรติดต่อสอบถามไปยังหน่วยงานที่ออกวุฒิบัตร ถึงจำนวนชั่วโมง CPE ที่จะได้รับในกรณีที่สอบผ่าน</p> | <p>การสอบผ่านได้รับวุฒิบัตร</p> <p>a. ในปีที่สอบผ่านจะได้รับชั่วโมง CPE 20 ชั่วโมง</p> <p>b. การสอบผ่านโครงการวุฒิบัตรวิชาชีพอื่น ๆ จะได้รับ ชั่วโมง CPE จำนวน 10 ชั่วโมงต่อการสอบผ่าน 1 ส่วน เช่น การสอบเป็นผู้ตรวจสอบบัญชี หรือ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</p> <p>ควรติดต่อสอบถามไปยังหน่วยงานที่ออกวุฒิบัตร ถึงจำนวนชั่วโมง CPE ที่จะได้รับในกรณีที่สอบผ่าน</p> | | | |
| โปรแกรมการเรียนทางไกล และการเรียนรู้ด้วยตนเองอย่างเป็นทางการซึ่งเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในพร้อมหลักฐานการสำเร็จการศึกษา | | | | |

งานด้านวิชาการ

ผลงานสิ่งพิมพ์นี้ควรเป็นขอบเขตเนื้อหาวุฒิบัตรหรือเกี่ยวข้องกับองค์ความรู้ และ/หรือ โครงสร้างหัวข้อการสอบรับวุฒิบัตรเฉพาะด้าน ทั้งนี้ หนังสือหรือบทความที่จัดพิมพ์ซึ่งไม่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการตรวจสอบภายในจะได้รับยกย่องนับให้เก็บชั่วโมง CPE ได้ หากผู้ถือวุฒิบัตรสามารถแสดงให้เห็นว่ากิจกรรมเหล่านั้นมีส่วนต่อความเชี่ยวชาญในวิชาชีพตรวจสอบของตน

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|--|--|------|------|------|
| จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด :25 | จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 10 | | | |
| โดยทั่วไป งานเขียนขนาดเต็มหน้า จำนวน 1 หน้า พิมพ์โดยเว้นระยะ 1 บรรทัด นับชั่วโมง CPE ได้ 2 ชั่วโมง โดยจำกัดจำนวนชั่วโมง CPE ต่อผลงาน 1 ชิ้น ดังนี้ | | | | |
| หนังสือ 25 ชั่วโมง | หนังสือ 12 ชั่วโมง | | | |
| บทความ 15 ชั่วโมง | บทความ 6 ชั่วโมง | | | |
| งานวิจัย 15 ชั่วโมง | งานวิจัย 6 ชั่วโมง | | | |
| ข้อสอบ CIA ที่รับการยอมรับจาก IIA นับ ชั่วโมง CPE ได้ 1 ชั่วโมง ต่อ 1 ข้อ โดย จำกัดจำนวนสูงสุด 10 CPE ต่อปี | ข้อสอบสำหรับการสอบรับวุฒิปริญญาเฉพาะด้านที่รับการยอมรับจาก IIA นับชั่วโมง CPE ได้ 1 ชั่วโมงต่อ 1 ข้อ โดยจำกัดจำนวนสูงสุด5CPE ต่อปี | | | |

งานแปล

งานแปลของสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ ควรอยู่ในขอบเขตเนื้อหาของวุฒิปริญญาหรือเกี่ยวข้องกับองค์ความรู้ และ/หรือ โครงสร้างหัวข้อการสอบวุฒิปริญญาเฉพาะด้าน งานแปลของบทความหรือหนังสือที่ได้รับการตีพิมพ์ซึ่งไม่เกี่ยวข้องโดยตรงกับงานตรวจสอบภายในอาจได้รับการยอมรับให้เก็บชั่วโมง CPE ได้ หากผู้ถือวุฒิปริญญาสามารถแสดงให้เห็นว่างานแปลเหล่านั้นมีส่วนต่อความเชี่ยวชาญในวิชาชีพตรวจสอบของตน

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|--|-----------------------------------|------|------|------|
| จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 25 | จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 10 | | | |
| โดยทั่วไป งานแปลขนาดเต็มหน้า จำนวน 1 หน้า พิมพ์โดยเว้นระยะ 1 บรรทัด นับชั่วโมง CPE ได้ 2 ชั่วโมง โดยจำกัดจำนวนชั่วโมง CPE ต่อผลงาน 1 ชิ้น ดังนี้ | | | | |
| หนังสือ 25 ชั่วโมง | หนังสือ 12 ชั่วโมง | | | |
| บทความ 15 ชั่วโมง | บทความ 6 ชั่วโมง | | | |
| งานวิจัย 15 ชั่วโมง | งานวิจัย 6 ชั่วโมง | | | |

งานบรรยาย

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|--|-----------------------------------|------|------|------|
| จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 25 | จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 10 | | | |
| จำนวนชั่วโมงที่รายงานสำหรับการบรรยายครั้งแรกขึ้นอยู่กับระยะเวลาการบรรยาย บวกกับระยะเวลาในการเตรียมตัวซึ่งคิดเป็นสามเท่าของระยะเวลาการบรรยาย | | | | |
| สำหรับการบรรยายครั้งต่อไปในหัวข้อและเอกสารการบรรยายเดิม จะสามารถนับชั่วโมงได้เฉพาะระยะเวลาการบรรยาย โดยจำกัดจำนวนชั่วโมง CPE สูงสุด 5 ชั่วโมงต่อปี | | | | |

การเข้าร่วมกิจกรรม

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|---|-----------------------------------|------|------|------|
| จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 15 | จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 10 | | | |
| การเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ในองค์กรวิชาชีพที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน | | | | |
| การเข้าร่วมกิจกรรมที่มีประสิทธิผล ระยะเวลา 1 ชั่วโมง สามารถนับชั่วโมง CPE ได้ 1 ชั่วโมง | | | | |

การปฏิบัติงานการประเมินคุณภาพจากภายนอก (External Quality Assessments)

| CIA | CCSA | CFSA | CGAP | CRMA |
|--|--|------|------|------|
| จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 20 | จำนวนชั่วโมงที่อนุมัติสูงสุด : 10 | | | |
| ชั่วโมง CPE ในแต่ละปีจะได้รับจากกิจกรรมการสอบทานการประกันคุณภาพจากภายนอก | | | | |
| การปฏิบัติงานระยะเวลา 1 ชั่วโมงสามารถนับชั่วโมง CPE ได้ 1 ชั่วโมง โดยกิจกรรมการประกันคุณภาพจากภายนอก 1 กิจกรรมมีข้อจำกัด ดังนี้ | | | | |
| - การสอบทานการประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ (โดยบุคคลภายนอก) (ตั้งระบุใน IPPF) : จำนวนชั่วโมง CPE ที่อนุมัติสูงสุด 5 ชั่วโมงต่อการสอบทาน 1 ครั้ง | - การสอบทานการประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ (โดยบุคคลภายนอก) (ตั้งระบุใน IPPF) : จำนวนชั่วโมง CPE ที่อนุมัติสูงสุด 5 ชั่วโมงต่อการสอบทาน 1 ครั้ง | | | |
| - การสอบทานการประกันคุณภาพจากภายนอกระยะเวลา 1 สัปดาห์ : จำนวนชั่วโมง CPE ที่อนุมัติสูงสุด 10 ชั่วโมงต่อการสอบทาน 1 ครั้ง | - การสอบทานการประกันคุณภาพจากภายนอกระยะเวลา 1 สัปดาห์ : จำนวนชั่วโมง CPE ที่อนุมัติสูงสุด 5 ชั่วโมงต่อการสอบทาน 1 ครั้ง | | | |
| - การสอบทานการประกันคุณภาพจากภายนอกระยะเวลา 2 สัปดาห์ : จำนวนชั่วโมง CPE ที่อนุมัติสูงสุด 20 ชั่วโมงต่อการสอบทาน 1 ครั้ง | - การสอบทานการประกันคุณภาพจากภายนอกระยะเวลา 2 สัปดาห์ : จำนวนชั่วโมง CPE ที่อนุมัติสูงสุด 10 ชั่วโมงต่อการสอบทาน 1 ครั้ง | | | |
| การเตรียมการและการเขียนรายงานไม่สามารถเก็บชั่วโมง CPE ได้ | | | | |

การตรวจสอบการเก็บชั่วโมง CPE

IIA จะยืนยันข้อมูลการรายงาน CPE ของผู้ถือวุฒิปับตรและ/หรือการจัดหลักสูตรต่าง ๆ โดยการทดสอบในลักษณะที่เห็นสมควร เพื่อตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามข้อกำหนดการรายงาน CPE ที่กำหนดไว้ในคู่มือฉบับนี้หรือไม่ บทลงโทษสำหรับผู้ที่ยังไม่ปฏิบัติตามแนวทางดำเนินการดำเนินงานในนโยบายและกระบวนการทางวินัย

หมายเหตุ สมาคมฯ เปิดรับรายงาน CPE ตั้งแต่เดือนมกราคม – พฤศจิกายนของทุกปี ผู้ถือวุฒิปับตรที่ประสงค์จะใช้สิทธิ์สมาชิกในการรายงาน CPE และชำระค่าธรรมเนียมอัตราสมาชิกจะต้องมีอายุสมาชิกถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคมของปีที่รายงาน

ข้อกำหนดการรายงานการสะสมชั่วโมง CPE ของผู้ถือวุฒิปัตร IIA

เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสากลรับอนุญาต มีการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่องและทันสมัย IIA จึงประกาศแนวทางการรายงาน CPE ของผู้ถือวุฒิปัตรของ IIA ทุกประเภท โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ดังนี้

| รายการ | ข้อกำหนด | | |
|--|---|------------------------|------------------------|
| ระยะเวลาการรายงาน | ผู้ถือวุฒิปัตรของ IIA จะต้องรายงานการเก็บสะสมชั่วโมง CPE ของวุฒิปัตรเป็นประจำทุกปี หากมีวุฒิปัตรมากกว่า 1 ประเภท ผู้ถือวุฒิปัตรสามารถนำชั่วโมง CPE ของกิจกรรมเดียวกันมาใช้รายงานวุฒิปัตรที่ตนเองถือได้ทุกวุฒิปัตร อย่างไรก็ตาม จะต้องมีส่วน CPE ที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับวุฒิปัตรเฉพาะด้านจำนวน 25% ของจำนวนชั่วโมง CPE ที่ต้องรายงาน | | |
| วันที่รายงาน | ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน ของทุกปี ทางสมาคมฯ จะแจ้งผลการรายงานทางไปรษณีย์ภายในวันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี | | |
| วิธีการรายงาน | กรอกแบบฟอร์มรายงานการสะสม CPE และแบบฟอร์มรายละเอียดการสะสม CPE พร้อมชำระค่าธรรมเนียมการรายงาน CPE ตามอัตราที่กำหนด แล้วส่งแบบฟอร์มพร้อมหลักฐานการชำระเงินมาที่สมาคมฯ ทางไปรษณีย์ หรือ อีเมล academic@theiiat.or.th | | |
| จำนวนชั่วโมง CPE สำหรับ CIA | <ul style="list-style-type: none"> CIA ที่ยังปฏิบัติงานอยู่ CIA ที่ไม่ได้ปฏิบัติงานแล้ว CIA ที่เกษียณและไม่ได้ปฏิบัติงานแล้ว | สะสม CPE 40 ชั่วโมง/ปี | สะสม CPE 20 ชั่วโมง/ปี |
| จำนวนชั่วโมง CPE สำหรับวุฒิปัตรอื่น ๆ | <ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือวุฒิปัตรที่ยังปฏิบัติงานอยู่ ผู้ถือวุฒิปัตรที่ไม่ได้ปฏิบัติงานแล้ว ผู้ถือวุฒิปัตรที่เกษียณและไม่ได้ปฏิบัติงานแล้ว | สะสม CPE 20 ชั่วโมง/ปี | สะสม CPE 10 ชั่วโมง/ปี |
| อัตราค่าธรรมเนียมการรักษาสถานภาพผู้ถือวุฒิปัตร | วุฒิปัตร | อัตราสมาชิก | อัตราบุคคลทั่วไป |
| | CIA | 1,300 บาท | 4,500 บาท |
| | วุฒิปัตรอื่น ๆ | 750 บาท | 4,500 บาท |
| ตัวอย่าง ถ้าท่าน เป็นสมาชิก และ ถือวุฒิปัตร CIA, CCSA, CRMA ท่านจะต้องชำระเงินทั้งสิ้น $1,300 + 750 + 750 = 2,800$ บาท | | | |
| ** กรุณาโอนเงินมาที่บัญชีออมทรัพย์ “สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย” | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา สาขาซอยทองหล่อ เลขที่บัญชี 255-1-15539-5 - ธนาคารธนชาติ สาขาทองหล่อ เลขที่บัญชี 024-2-00717-7 | | | |
| การขาดการรายงาน | หากผู้ถือวุฒิปัตรไม่ได้รายงานการสะสมชั่วโมง CPE ตามกำหนด IIA จะพักสถานภาพวุฒิปัตรนั้น ๆ และท่านจะไม่สามารถใช้วุฒิปัตรดังกล่าวได้จนกว่าจะได้รับการคืนสถานภาพจาก IIA | | |
| นโยบายการคืนสถานภาพวุฒิปัตร | หากผู้ถือวุฒิปัตรถูกพักสถานภาพนานกว่า 12 เดือน ผู้ถือวุฒิปัตรจะต้องรายงานการสะสมชั่วโมง CPE จำนวน 40 ชั่วโมง และชำระค่าธรรมเนียมการคืนสถานภาพจำนวน 3,600 บาท สำหรับสมาชิก และ 9,000 บาท สำหรับบุคคลทั่วไป | | |

*****ท่านประสงค์จะใช้สิทธิสมาชิกรายงาน CPE จะต้องมีส่วนสมาชิกถึงวันที่ 31 ธันวาคม ในปีที่รายงาน**