

คำนำ (Foreword)

จุดมุ่งหมายหลักของการปฏิบัติราชการ คือ ส่งมอบบริการและคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชน ซึ่งการที่จะทำให้เกิดผลสำเร็จดังกล่าวอย่างเป็นรูปธรรม ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร คณะผู้บริหาร หน่วยงาน และข้าราชการจำเป็นต้องวางกลยุทธ์การบริหารจัดการงานด้านต่าง ๆ ในความรับผิดชอบให้เหมาะสม และเปิดโอกาสให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการวางแผน ตลอดจนมีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและผลสำเร็จของแผนยุทธศาสตร์อย่างต่อเนื่องและจริงจัง เพื่อปรับปรุงกลยุทธ์ รูปแบบการดำเนินงาน โครงการ และกิจกรรมให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตรงกับความคาดหวังของประชาชนมากขึ้น

กรุงเทพมหานครได้จัดทำและปรับปรุงแผนพัฒนากรุงเทพมหานครระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๗๕) อย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการการพัฒนาเมืองแบบระยะยาวให้ครอบคลุมการดำเนินงานในทุก ๆ ด้านและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การจัดการสิ่งแวดล้อม การธำรงรักษาศิลปวัฒนธรรม การโยธาหรือการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน การส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว การส่งเสริมสวัสดิการสังคม การพัฒนาเทคโนโลยี การจัดการศึกษา การสร้างเสริมประชาธิปไตยและธรรมาภิบาล การบริหารจัดการเมือง ฯลฯ ตามนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร สภาพสังคมและเศรษฐกิจ ตลอดจนการเมืองที่เปลี่ยนแปลง นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนดังกล่าว เพื่อต้องการที่จะทราบความคาดหวังที่แท้จริงจากทุกภาคส่วนและนำไปกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการในแผนฯ ให้มีความเหมาะสมมากที่สุด

เมื่อกรุงเทพมหานครจัดทำแผนพัฒนาเมืองในระยะยาวดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ในแต่ละปีจะมีการจัดทำแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานครประจำปี เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานสำหรับองค์กรในแต่ละปีงบประมาณ นอกจากนี้หน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครจะต้องจัดทำแผนปฏิบัติการของตนเองในแต่ละปีด้วยเช่นกัน เพื่อกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการ ตลอดจนโครงการและกิจกรรมที่จะช่วยสนับสนุนแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี และแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานครดังกล่าวให้ประสบผลสำเร็จ

ด้วยเหตุนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครจึงนำแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปีดังกล่าวและแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตลอดจนนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร มาใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ มาตรการ ตัวชี้วัด และเป้าหมาย ตลอดจนโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่จะช่วยสนับสนุนงานตามนโยบาย ภารกิจ และแผนยุทธศาสตร์ของกรุงเทพมหานครให้สอดคล้องกับแผนดังกล่าว เพื่อที่จะช่วยผลักดันให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม อย่างไรก็ตาม การที่จะจัดทำและดำเนินการตามแผนฯ ให้ประสบผลสำเร็จ สำนักงานตรวจสอบภายในจำเป็นต้องได้รับความร่วมมือและการสนับสนุนจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น คณะผู้บริหารของกรุงเทพมหานคร หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครที่เกี่ยวข้อง ข้าราชการของสำนักงานตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ฯลฯ เป็นต้น

สำนักงานตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยชี้นำแนวทางการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม ตลอดจนเป็นเอกสารสำคัญที่จะใช้ในการพิจารณาเสนอขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรุงเทพมหานครและปัจจัยอื่น ๆ ที่จำเป็นจากผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ เพื่อช่วยผลักดันพันธกิจ กลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรมต่างๆ ของกรุงเทพมหานครและสำนักงานตรวจสอบภายในให้บรรลุผลสำเร็จต่อไป

สารบัญ (Content)

	หน้า
คำนำ	๑
สารบัญ	๒
สาระสำคัญของแผนปฏิบัติการประจำปี	๔
มาตรการและโครงการ/ กิจกรรม	๑๕
สรุปโครงการ/ กิจกรรมและงบประมาณ	๑๘
การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	๒๒

สาระสำคัญของแผนปฏิบัติการประจำปี

สาระสำคัญของแผนปฏิบัติการประจำปี

ข้อมูลทั่วไป/ สถานการณ์ของพื้นที่

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครมีภารกิจและหน้าที่สำคัญในการจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ได้แก่ แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (Long-term Audit Plan) แผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) และแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) ซึ่งเป็นการวางแผนการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk-based) โดยในแต่ละภารกิจ (Engagement) ที่ได้รับมอบหมายให้เข้าตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายในจะบูรณาการ (Integrate) การตรวจสอบหลายประเภทเข้าด้วยกัน ตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ไม่ว่าจะเป็นการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินหรือรายงานทางการเงิน การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational or Performance Audit) เพื่อพิสูจน์ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าในการดำเนินงานของหน่วยงาน การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) หรือการตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน (ฎีกาหลังจ่าย) เพื่อพิสูจน์ว่าหน่วยงานปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องได้มากน้อยเพียงใด การตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) เช่น การตรวจสอบเรื่องร้องเรียน การตรวจสอบเชิงวิจัยหรือศึกษาข้อเท็จจริงต่างๆ ตามที่ผู้บริหรมอบหมาย การตรวจสอบแบบนำร่องกรณีที่มีการนำมาตรฐานการปฏิบัติงานมาประยุกต์ใช้ การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) เพื่อพิสูจน์ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารงานในหน่วยงาน และการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information and Technology Audit: IT Audit) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานประเภทต่างๆ ที่ประมวลผลโดยคอมพิวเตอร์หรือระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ นอกจากนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในยังมีการศึกษาและวิเคราะห์ผลการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบและแผนการตรวจสอบประจำปีให้ผู้บริหารกรุงเทพมหานครพิจารณาและสั่งการ การติดตาม วิเคราะห์และรายงานในภาพรวมเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณของกรุงเทพมหานครให้ผู้บริหารทราบ พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานสากลและทันสมัย เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการก้าวเข้าสู่ประชาคมอาเซียน การศึกษา ค้นคว้า และรวบรวมกฎหมายหรือระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การจัดทำและปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครและคู่มือสำหรับหน่วยรับตรวจให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน การให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น การดูแลการให้บริการข้อมูลทางวิชาการของสำนักงานตรวจสอบภายใน และการจัดฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน

ภารกิจและหน้าที่ดังกล่าวเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นและส่งเสริมการดำเนินงานของกรุงเทพมหานครให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด โปร่งใส สุจริต และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Governance) สอดคล้องกับนโยบายของผู้นำราชการกรุงเทพมหานครที่ต้องการผลักดัน ๕ นโยบายทันใจ คือ สะอาด สะดวก ปลอดภัย คุณภาพชีวิตดี และวิถีพอเพียงตามแนวพระราชดำริ ขณะเดียวกันก็สนับสนุนให้กรุงเทพมหานครเป็น “มหานครแห่งเอเชีย” ในอีก ๒๐ ปีข้างหน้าหรือภายในปี พ.ศ. ๒๕๗๕ ตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๗๕) ซึ่งจะต้องมีลักษณะของการเป็นมหานครที่มีความปลอดภัย เป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นมหานครสีเขียวที่มีความสมดุลระหว่างคนกับสิ่งแวดล้อม เมืองที่มีความเข้มแข็งทางสังคมและเอื้ออาทร เมืองที่มีการเติบโตอย่างเป็นระบบ การเดินทางสะดวกสบาย เป็นมหานครสำหรับทุกคน มีความกะทัดรัด มีความเป็นประชาธิปไตย เป็นผู้นำด้านเศรษฐกิจ มีศักยภาพในการแข่งขัน เป็นเมืองแห่งพหุวัฒนธรรม นันทนาการ และการกีฬา ให้โอกาสในการศึกษาและการเรียนรู้กับทุกคน เมืองแห่งสุขภาวะ และมีการบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาลและการมีส่วนร่วมของประชาชน โดยในส่วนของการบริหารจัดการเมืองที่ดีนั้น ด้านที่ ๔ มี

มาตรการที่เกี่ยวข้องกับการกิจกรรมของการตรวจสอบภายในจำนวนหลายประการ ได้แก่ มาตรการที่ ๙.๒.๑.๒ พัฒนาคุณภาพของบุคลากรทุกสายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานและสมรรถนะวิชาชีพ มาตรการที่ ๙.๒.๑.๓ สร้างวัฒนธรรมการเรียนรู้ มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑ ปรับปรุงระบบงานของหน่วย มาตรการที่ ๙.๔.๖.๑ ปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร มาตรการที่ ๙.๔.๖.๒ สร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง มาตรการที่ ๙.๔.๖.๓ สร้างความเข้าใจกับผู้รับตรวจ (มาตรการที่กำหนดขึ้นมาใหม่ คือ เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ) มาตรการที่ ๙.๕.๑.๒ จัดทำระบบสารสนเทศและเว็บไซต์เพื่อให้บริการประชาชน มาตรการที่ ๙.๕.๒.๕ ปรับปรุงขั้นตอนและกระบวนการทำงานให้เป็นมาตรฐานและสอดคล้องกับการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการที่ ๙.๖.๑.๑ ตรวจราชการติดตามความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรคของการปฏิบัติงานตามนโยบาย

สำหรับแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ การกิจกรรมของสำนักงานตรวจสอบภายในได้ช่วยสนับสนุนยุทธศาสตร์ด้านที่ ๔ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาลและการมีส่วนร่วมของประชาชน มิติที่ ๔.๒ การพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป้าประสงค์ที่ ๔.๒.๑ พัฒนาสมรรถนะทรัพยากรบุคคลในแต่ละสายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ มิติที่ ๔.๓ การบริหารงานบุคคล เป้าประสงค์ที่ ๔.๓.๒ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน มิติที่ ๔.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ เป้าประสงค์ที่ ๔.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน มิติที่ ๔.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เป้าประสงค์ที่ ๔.๕.๑ นำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการให้บริการประชาชน เป้าประสงค์ที่ ๔.๕.๒ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานระดับกรุงเทพมหานคร มิติที่ ๔.๖ การบริหารราชการและสภากรุงเทพมหานคร เป้าประสงค์ที่ ๔.๖.๑ สนับสนุนให้การบริหารราชการกรุงเทพมหานครเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งมีมาตรการต่าง ๆ ตามที่ได้กล่าวไว้แล้ว และสำนักงานตรวจสอบภายในได้กำหนดตัวชี้วัดของแต่ละมาตรการไว้ด้วย

นอกจากนี้ การกิจและหน้าที่ดังกล่าวยังสอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๑ (พ.ศ. ๒๕๕๕ – ๒๕๕๙) เรื่องการบริหารภาครัฐให้มีความเข้มแข็ง โปร่งใส และไม่มีการทุจริตประพฤติดมิชอบ ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้กำหนดแผนในการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนและผลักดันยุทธศาสตร์ดังกล่าวตามนโยบายของผู้บริหารกรุงเทพมหานครและของชาติ ให้ประสบผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม ด้วยการมุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้เป็นมาตรฐานสากลและมีความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น เพื่อเป็นกลไกสำคัญขององค์กรในการช่วยป้องกันการทุจริตและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ ซึ่งสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล โดยนำแนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายใน (Internal Control) มาประยุกต์ใช้กับการบริหารงานของกรุงเทพมหานครในทุกภาคส่วนและทุกระดับ เพื่อให้ข้าราชการและบุคลากรของกรุงเทพมหานครเข้าใจและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่ดีในองค์กร ตลอดจนสามารถจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของกรุงเทพมหานครได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานของกรุงเทพมหานครประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ลดความเสียหายหรือความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานให้มากที่สุด ซึ่งจะทำให้เกิดประโยชน์ทั้งกับหน่วยงานและกรุงเทพมหานครอย่างยั่งยืน สามารถเป็นต้นแบบที่ดีของการบริหารมหานครให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ ได้

การวิเคราะห์ประเมินสถานการณ์

สรุปผลงานสำคัญในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำนักงานตรวจสอบภายในมีผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการราชการประจำปีและตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการใน ๔ มิติ ของกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ โดยส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถดำเนินกิจกรรมและหรือโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ประสบผลสำเร็จ แม้ว่าอาจจะมีบางโครงการที่ต้องชะลอหรือยกเลิก เนื่องจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งผลของการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ดังกล่าวมีผลสรุปโดยรวมอยู่ในระดับที่ดีและเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด อย่างไรก็ตาม กลยุทธ์และตัวชี้วัดบางด้านอาจต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้เกิดผลสำเร็จมากขึ้น เช่น การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน การพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพของข้าราชการและบุคลากร ฯลฯ

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strength)

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบภารกิจด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรุงเทพมหานคร ตลอดจนมีการประเมินความมีประสิทธิภาพของการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวของหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๔ ในเรื่องของการควบคุมภายใน และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ ในเรื่องของการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กรุงเทพมหานครมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งสอดคล้องกับภารกิจหนึ่งของการตรวจสอบภายในและแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี สำหรับจุดแข็ง คือ ภารกิจเรื่องดังกล่าวเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดประเมินผลการปฏิบัติราชการเพื่อขอรับเงินรางวัลประจำปีของกรุงเทพมหานคร ซึ่งทุกหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครจะต้องปฏิบัติตาม ดังนั้น จึงส่งผลให้หน่วยรับตรวจมีความกระตือรือร้นและสนใจที่จะจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของตนเองอย่างจริงจังมากขึ้น เพราะต้องการให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินของตัวชี้วัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องของการถ่ายทอดหรือเผยแพร่ความรู้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีความเข้าใจเกี่ยวกับแนวคิดเรื่องดังกล่าวมากขึ้น ซึ่งเป็นผลดีต่อหน่วยรับตรวจและกรุงเทพมหานคร เนื่องจากทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานสามารถค้นหาความเสี่ยงในงานของตนเองและกำหนดแผนในการควบคุม ป้องกัน หรือบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานหรือการดำเนินโครงการตามกลยุทธ์และตัวชี้วัดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ยังเป็นโอกาสอันดีที่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ สามารถแสดงบทบาทของการเป็นที่ปรึกษาในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างเต็มที่มากขึ้น

๒. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดบรรยายให้ความรู้ในเรื่องต่างๆ แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจแบบเชิงรุกอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เช่น การให้ความรู้เรื่องการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ การบรรยายสรุปข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่สำคัญจากการตรวจสอบ การให้ความรู้และสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของการตรวจสอบภายในและแนวทางการรับตรวจให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจที่เข้าร่วมโครงการสัมมนาฯ ฯลฯ เป็นต้น นอกจากนี้ยังให้ความรู้ผ่านช่องทางอื่น ๆ เช่น แผ่นพับ โปสเตอร์ รายงานประจำปี ฯลฯ ซึ่งการให้ความรู้ดังกล่าวมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อต้องการให้หน่วยรับตรวจมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวคิดเรื่องของการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตลอดจนวิธีการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง ซึ่งจะช่วยให้หน่วยรับตรวจสามารถปฏิบัติงานด้วยความมั่นใจ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อผู้ตรวจสอบภายในและให้ความร่วมมือที่ดีในการตรวจสอบ ส่งผลให้การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนปฏิบัติการประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายในบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

๓. สำนักงานตรวจสอบภายในมีนโยบายในเรื่องของการพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง เช่น การวางแผนการตรวจสอบประจำปีตามฐานความเสี่ยง (Risk-based Audit Plan) การประเมินและควบคุมมาตรฐานการปฏิบัติงานในแต่ละกระบวนการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลที่กำหนด (Quality Assurance Review) ฯลฯ ซึ่งการมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานดังกล่าว นำมาซึ่งความน่าเชื่อถือและการได้รับการยอมรับจากผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นแนวทางที่ชัดเจนสำหรับผู้ตรวจสอบภายในในการปฏิบัติงาน

๔. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถ ตลอดจนศักยภาพของบุคลากรด้านการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องและจริงจัง โดยจัดโครงการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะช่วยพัฒนาทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือในบางกรณีได้ส่งผู้ตรวจสอบภายในไปเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่น่าสนใจของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย สถาบันเพิ่มผลผลิตแห่งชาติ กรมบัญชีกลาง ฯลฯ หรือเดินทางไปเข้าร่วมประชุมนานาชาติ เดินทางไปศึกษาดูงานองค์กรชั้นนำต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้และประสบการณ์ทางด้านวิชาชีพเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในยังได้กำหนดแนวทางในการพัฒนาความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคลให้มีความเหมาะสม โดยจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเป็นรายปี ซึ่งรวบรวมความต้องการหรือความจำเป็นในการฝึกอบรม (Training Needs) จากผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง นอกจากนี้ยังส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในได้มีโอกาสเข้ารับการทดสอบความรู้ความสามารถในสถาบันหรือองค์กรต่างๆ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพ เช่น การทดสอบความรู้เพื่อให้เป็น Certified Internal Auditors (CIA) Certified in Risk Management Assurance (CRMA) Certified Fraud Examiner (CFE) Certification of Government Internal Auditor (CGIA) Certified Professional Internal Auditor of Thailand (CPIAT) ฯลฯ ซึ่งที่ผ่านมาได้มีนักวิชาการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครเข้ารับการฝึกอบรมและทดสอบความรู้ความสามารถทางด้านวิชาชีพจำนวนหลายคนและประสบผลสำเร็จจนกระทั่งได้รับวุฒิบัตร ทั้งนี้ บุคลากรที่ผ่านการฝึกอบรมและหรือได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพดังกล่าวจะเป็นกำลังสำคัญในการช่วยพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้าและเป็นมาตรฐานสากลมากยิ่งขึ้น

๕. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับทราบหลักการและแนวคิดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ตลอดจนแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นมาตรฐาน ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญต่อการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ คู่มือดังกล่าวยังช่วยให้สามารถวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อปรับปรุงขั้นตอนให้ลดลง (Lean) หรือมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๖. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ปรับปรุงคู่มือหรือเอกสารคำแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีเนื้อหาทันสมัยและสอดคล้องกับเกณฑ์การประเมินผล ซึ่งหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการศึกษาและทำความเข้าใจด้วยตนเอง นอกเหนือจากการเข้ารับการฝึกอบรมที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในยังได้รับความร่วมมือจากสถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานครในการผลิตสื่อการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์หรือวีดิทัศน์เรื่องการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเลือกอีกช่องทางหนึ่งในการเข้าไปชมและเรียนรู้ด้วยตนเองได้อย่างสะดวกมากยิ่งขึ้น

๗. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดโครงสร้างองค์กรให้มีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์จำนวน ๒ อัตรา เพื่อทำหน้าที่ในการพัฒนาและดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงานตรวจสอบภายในให้ทันสมัยและสามารถช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ยังเป็นผู้บุกเบิกให้มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) อย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งถือได้ว่าการตรวจสอบประเภทดังกล่าวเริ่มมีบทบาทและความสำคัญกับกรุงเทพมหานครมากขึ้น เนื่องจากปัจจุบัน ธุรกรรมต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครได้จัดทำในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (MIS) มากขึ้น จึงควรมีการตรวจสอบด้านดังกล่าวเพิ่มขึ้นด้วยเช่นกัน

๘. โครงสร้างองค์กรที่จัดกลุ่มตรวจสอบตามภารกิจของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานคร ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น รวมถึงมีการจัดตั้งกลุ่มงานที่ทำหน้าที่ในการพัฒนางานตรวจสอบภายในเป็นการเฉพาะ จึงทำให้มีการพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างมีทิศทาง ต่อเนื่อง จริ่งจิง และเกิดความเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นรูปธรรมควบคู่กับการพัฒนาวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นมาตรฐานสากล

๙. การเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานครมีผลทำให้สามารถกำหนดทิศทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างชัดเจนมากขึ้น มีการกระตุ้นให้ผู้บริหารและคณะกรรมการฯ กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างเป็นรูปธรรมแบบ Top-down ทำให้หน่วยงานต่างๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครและทุกคนในองค์กรเริ่มตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ทำให้การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๑๐. การจัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องและจริงจังตามขั้นตอนของกระบวนการตรวจสอบภายใน ถือได้ว่าเป็นกลไกที่ทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลที่กำหนดไว้ได้เป็นอย่างดี

๑๑. สำนักงานตรวจสอบภายในมีกฎบัตรและระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๔๘ ที่กำหนดอำนาจหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลประเภทต่าง ๆ ในองค์กรได้อย่างเต็มที่ ทำให้สามารถเลือกงาน โครงการ กิจกรรม หรือกระบวนการปฏิบัติงานที่พิจารณาแล้วเห็นว่า มีความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานและกรุงเทพมหานคร มาตรวจสอบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจและกรุงเทพมหานครให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้นได้

๑๒. การมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานครและการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร แสดงถึงการที่องค์กรให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับองค์กรและหน่วยงาน ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลจะช่วยสนับสนุนให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีความง่ายและสะดวกมากขึ้น เนื่องจากองค์กรและหน่วยงานแต่ละแห่งมีความสามารถในการบริหารจัดการงานในความรับผิดชอบต่าง ๆ ที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้นมากมาย ให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

จุดอ่อน (Weakness)

๑. ผู้ตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครส่วนใหญ่มีวุฒิการศึกษาและความเชี่ยวชาญทางการเงินและบัญชี ไม่ได้เป็นผู้ที่มีความรู้แบบสหสาขาวิชาชีพ เช่น ความรู้ในสาขาวิศวกรรม กฎหมาย เศรษฐศาสตร์ การแพทย์ การบริหารการศึกษา ฯลฯ จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบงานหรือโครงการบางประเภทได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การตรวจสอบโครงการก่อสร้าง โครงการทางด้านการแพทย์และสาธารณสุข โครงการทางด้านคุณภาพการศึกษาและการเรียนการสอน ฯลฯ หรือไม่สามารถเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากไม่มีความรู้ในภารกิจดังกล่าวอย่างเพียงพอ ซึ่งในบางกรณี ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องเชิญผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกหน่วยงานหรือองค์กรมาให้ความเห็นหรือร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้ไม่มีความคล่องตัว เนื่องจากต้องรอความเห็นจากผู้เชี่ยวชาญ จึงจะสามารถจัดประชุมปิดการตรวจสอบหรือจัดทำรายงานผลการตรวจสอบฉบับสมบูรณ์ได้ ในขณะที่ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit or Performance Audit) ในลักษณะดังกล่าว นับวันจะยังมีความสำคัญและมีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒. จำนวนของนักวิชาการตรวจสอบภายในมีเพียง ๕๑ อัตราเท่านั้น ซึ่งไม่เหมาะสมกับจำนวนของหน่วยรับตรวจที่มีมากกว่า ๗๗๙ แห่ง ทำให้ไม่สามารถเข้าตรวจสอบหน่วยงานทุกแห่งในสังกัดกรุงเทพมหานครได้อย่างครบถ้วนภายในระยะเวลา ๑ ปี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริตและการดำเนินงานที่ผิดพลาดหรือบกพร่องในหน่วยงานต่าง ๆ ได้ ตัวอย่างเช่น โรงเรียนในสังกัดกรุงเทพมหานครมีจำนวนมากถึง ๔๕๐ แห่ง อาจต้องใช้ระยะเวลาถึง ๕ ปี ผู้ตรวจสอบภายในจึงจะสามารถเข้าตรวจสอบได้จำนวนหนึ่งครั้งต่อหนึ่งโรงเรียน ซึ่งเป็นระยะเวลานานเกินไปและมีความเสี่ยงที่โรงเรียนจะปฏิบัติงานด้วยความผิดพลาด บกพร่อง หรือเกิดกรณีทุจริตได้

๓. ผู้ตรวจสอบภายในไม่เห็นเส้นทางความก้าวหน้าในตำแหน่งของตนเองอย่างชัดเจน (Career Path) เนื่องจากไม่มีแผนการพัฒนาศรรณะในตำแหน่งหรือสายงานวิชาชีพของแต่ละบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในแต่ละคนไม่สามารถทราบได้ว่าตนเองจะมีความก้าวหน้าในตำแหน่งที่รับผิดชอบได้อย่างไร

และไม่ทราบว่าการที่จะดำรงตำแหน่งทางการบริหารในแต่ละระดับจะต้องใช้ระยะเวลาในการเตรียมตัวหรือพัฒนาตนเองจำนวนเท่าใดและอย่างไร ดังนั้น จึงทำให้มีผู้ตรวจสอบภายในบางคนที่ขอโอนย้ายหรือขอลาออกจากสำนักงานตรวจสอบภายในหรือกรุงเทพมหานคร ทำให้สูญเสียเวลาและต้นทุนในการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว ตลอดจนการปฏิบัติงานบางประเภทต้องหยุดชะงักเพราะไม่มีผู้ตรวจสอบภายในเข้าไปปฏิบัติงานตรวจสอบ นอกจากนี้ การพัฒนาองค์กรอาจจะต้องชะงักงัน เพราะขาดอัตรากำลังที่สำคัญไป

๔. นักวิชาการตรวจสอบภายในบางส่วนยังคงแสดงบทบาทเสมือนเป็นผู้เข้าไปตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจแบบเผชิญหน้าหรือจับผิด ทำให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีทัศนคติที่เป็นลบต่อผู้ตรวจสอบภายใน

๕. นักวิชาการตรวจสอบภายในยังไม่สามารถเชื่อมโยงงานตรวจสอบกับแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี และแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานคร จึงทำให้ผู้บริหารกรุงเทพมหานครไม่เห็นความเชื่อมโยงหรือคุณค่าที่องค์กรจะได้รับจากผลของการตรวจสอบอย่างชัดเจน

โอกาส (Opportunities)

๑. ผู้บริหารของกรุงเทพมหานครให้ความสำคัญกับแนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานครและมีการประชุมคณะกรรมการฯ ดังกล่าวเป็นประจำทุกปี เพื่อกำหนดนโยบายและแนวทางในการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ทำให้หน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครเห็นความสำคัญของการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเองมากขึ้น และเป็นผลดีต่อการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในที่จะต้องสอบทานความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานต่าง ๆ และในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร

๒. นโยบายของรัฐบาลปัจจุบันได้มุ่งเน้นให้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส สุจริต และมีแนวทางในการป้องกันหรือปราบปรามการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตมากขึ้น ซึ่งนโยบายดังกล่าวจะช่วยส่งเสริมให้บทบาทและหน้าที่ของการตรวจสอบภายในมีความสำคัญมากยิ่งขึ้นในองค์กร เพราะเป็นกลไกสำคัญที่จะช่วยติดตามและควบคุมการดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยงานในองค์กร ให้เป็นไปในทิศทางที่เหมาะสมมากยิ่งขึ้น

๓. การพัฒนาหรือเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมทางวิชาชีพการตรวจสอบภายใน โดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายใน-สากล (The Institute of Internal Auditors: IIA) อย่างต่อเนื่อง มีผลต่อการพัฒนาหรือเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร เนื่องจากสำนักงานตรวจสอบภายในได้นำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (IIA) ที่ได้รับการยอมรับในแวดวงวิชาชีพมาใช้เป็นแนวทางหรือกรอบในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวนำมาซึ่งการพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้ามากขึ้น

๔. การที่กรุงเทพมหานครมีนโยบายส่งเสริมให้หน่วยงานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาช่วยในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีโอกาสดำเนินการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายในให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรมได้สำเร็จจำนวนหลายระบบ โดยพัฒนาอย่างต่อเนื่องและใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้จริง เช่น การมีฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบ การแชร์ข้อมูลระหว่างบุคลากร ฯลฯ

๕. ความก้าวหน้าทางด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานครเป็นปัจจัยเร่งที่ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในต้องพัฒนาการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรมโดยเร็ว เพราะการไม่มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอาจเป็นช่องทางหรือเพิ่มโอกาสให้เกิดข้อผิดพลาดหรือบกพร่องในการดำเนินธุรกรรมผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กรได้มากขึ้น ตลอดจนอาจเกิดกรณีทุจริต ด้วยเหตุนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องวางแผนเพื่อเร่งพัฒนาการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความก้าวหน้ามากขึ้นโดยเร็ว และเป็นเหตุผลที่จะเสนอขอรับการสนับสนุนด้านต่างๆ จากผู้บริหาร

๖. การกำหนดนโยบายด้านต่างๆ ของผู้บริหารกรุงเทพมหานครที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบ ไม่ว่าจะเป็นแผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) และแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) ได้อย่างชัดเจนมากขึ้น ซึ่งการมีนโยบายหรือแผน (Plan) ที่ชัดเจนจะช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในมีทิศทางหรือแนวทางในการปฏิบัติงานที่เป็นรูปธรรม

๗. ผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกต่างๆ ทั้งภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และเอกชน ต่างให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อสร้างเครือข่ายของผู้ตรวจสอบภายในที่อยู่ในวิชาชีพเดียวกัน ซึ่งจะก่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์และนวัตกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น

อุปสรรค (Threat)

๑. การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานคร ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามและปรับปรุงข้อมูลที่จะนำมาใช้ในการวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) อย่างใกล้ชิด ซึ่งการติดตามและปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ระยะเวลาและอาจจะส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบ

๒. หน่วยรับตรวจมีทัศนคติที่เป็นลบต่อผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีประสบการณ์ที่ไม่ดีเกี่ยวกับการตรวจสอบ และไม่เข้าใจบทบาทของผู้ตรวจสอบภายใน

๓. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในไม่มีโอกาสได้เข้ามาร่วมแสดงความคิดเห็นหรือให้ข้อเสนอแนะต่าง ๆ ในการพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายในหรืองานด้านต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานคร

๔. ผู้บริหารกรุงเทพมหานครกำหนดนโยบายหลายด้านให้หน่วยงานปฏิบัติ โดยเฉพาะนโยบายเร่งด่วน จึงทำให้หน่วยงานต้องเร่งดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวให้เกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนด และไม่สามารถพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในได้ภายในกำหนด

๕. ภาวะเศรษฐกิจที่ไม่ดีหรือชะลอตัวอาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตภายในหน่วยงานต่างๆ มากขึ้น รวมถึงมีข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของข้าราชการและบุคลากรในสังกัดกรุงเทพมหานครที่ไม่โปร่งใส ข้อร้องเรียนต่างๆ ดังกล่าวทำให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีการตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) นอกเหนือจากการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) ซึ่งการที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถเข้าตรวจสอบหน่วยงานต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีได้ ถือว่าเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ เนื่องจากหน่วยงานบางแห่งอาจจะไม่ได้รับการตรวจสอบตามรอบหรือระยะเวลาที่กำหนด จึงมีความเสี่ยงที่หน่วยงานจะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือบกพร่อง รวมถึงเกิดกรณีทุจริตต่างๆ ซึ่งจะกลายเป็นปัญหาที่สะสมอยู่ในองค์กรและยากที่จะแก้ไขหรือปรับปรุงให้ดีขึ้นในอนาคต

๖. หน่วยงานภายนอก เช่น กระทรวงมหาดไทย สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ฯลฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการรายงานเรื่องต่างๆ ให้กรุงเทพมหานครปฏิบัติ ซึ่งกรุงเทพมหานครจะต้องจัดทำรายงานในภาพรวมและจัดส่งให้กับหน่วยงานดังกล่าวตามรอบระยะเวลาที่กำหนด และผู้บริหารกรุงเทพมหานครได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้รวบรวมและจัดทำรายงานในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร เช่น รายงานการควบคุมภายใน รายงานผลการตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) รายงานกรณีที่หน่วยงานมีเงินขาดบัญชี ฯลฯ ส่งให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งเป็นงานเพิ่มเติมที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๗. กรุงเทพมหานครยังไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน โดยผู้บริหารกรุงเทพมหานครยังไม่รับทราบหลักการ ซึ่งการไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าว เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในจะไม่มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการเข้าตรวจสอบงานตามนโยบายของผู้บริหาร และทำให้หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานของวิชาชีพ

๘. นโยบายของรัฐบาลที่ให้หน่วยงานราชการเดินทางไปศึกษาดูงานต่างประเทศ ทำให้นักวิชาการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครไม่ได้รับโอกาสให้เดินทางไปศึกษาดูงานหรือเข้าร่วมประชุมนานาชาติด้านการตรวจสอบภายในที่สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (The Institute of Internal Auditors: IIA) เป็นผู้จัดประชุม ซึ่งทำให้ไม่ได้รับประสบการณ์และความรู้เกี่ยวกับแนวโน้มในอนาคตของวิชาชีพ เพื่อนำมาพัฒนางานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้นได้

ผลจากการวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์ดังกล่าว ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถกำหนดกลยุทธ์ในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยสร้างโอกาสและลดอุปสรรคหรือจุดอ่อนในการดำเนินงาน ขณะเดียวกันก็นำจุดแข็งที่มี ไปกำหนดกลยุทธ์เพื่อสร้างความได้เปรียบหรือสร้างประโยชน์และโอกาสเพิ่มขึ้นในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในบรรลุผลสำเร็จตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ กลยุทธ์ และตัวชี้วัดต่างๆ ที่กำหนดไว้

วิสัยทัศน์ (Vision)

ส่งเสริมธรรมาภิบาล บริหารอย่างโปร่งใส สร้างผู้ตรวจสอบภายในมืออาชีพ

พันธกิจ (Mission)

๑. นำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (The Institute of Internal Auditors: IIA) มาใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงาน

๒. พัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบภายในให้มีความชำนาญและเชี่ยวชาญในงานตรวจสอบ มีความเป็นมืออาชีพ มีความรู้ความสามารถเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ และมีจริยธรรมในระดับมาตรฐานสากล เป็นที่ยอมรับ

๓. ส่งเสริมธรรมาภิบาล (Governance) หรือการกำกับดูแลที่ดีให้เกิดขึ้นภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายใน (Internal Control) ทั้งในระดับหน่วยงานและองค์กรหรือกรุงเทพมหานคร เพื่อพัฒนาให้เกิดความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้นในทางปฏิบัติ

๔. นำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ มีระบบการจัดการฐานข้อมูลหรือสารสนเทศที่ดี และมีความก้าวหน้าในการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร

๕. นำเสนอข้อมูลและข้อเท็จจริงที่เป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารของกรุงเทพมหานคร เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานและเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

วัตถุประสงค์ของแผน

๑. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๗๕) และแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ตลอดจนนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ให้ประสบผลสำเร็จ

๒. เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีกรอบและทิศทางที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมในการปฏิบัติราชการตามนโยบายของผู้บริหารและตามภารกิจหลักของหน่วยงาน

๓. เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการเสนอของบประมาณ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑. เพื่อให้กรุงเทพมหานครมีระบบการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็งและเป็นมาตรฐาน สามารถเป็นกลไกหรือเครื่องมือที่ดีสำหรับผู้บริหารในการควบคุม พัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานด้านต่างๆ ขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่ามากที่สุด
๒. เพื่อพัฒนากลไกการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้เป็นที่ยอมรับในแวดวงวิชาชีพและเป็นองค์กรภาครัฐชั้นนำด้านการตรวจสอบภายใน สามารถเป็นตัวอย่างหรือต้นแบบที่ดีให้กับหน่วยงานตรวจสอบภายในของภาครัฐอื่น ทั้งในส่วนกลางและท้องถิ่น
๓. เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความรู้ความสามารถเพียงพอประกอบวิชาชีพในระดับที่มาตรฐานกำหนด
๔. เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินงานของกรุงเทพมหานครและการพัฒนาเมืองมีคุณภาพ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งประชาชนผู้พำนักในเขตกรุงเทพมหานคร
๕. เพื่อให้กรุงเทพมหานครมีธรรมาภิบาลหรือการกำกับดูแลองค์กรที่ดี (Good Corporate Governance) มีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุม (Control) ที่มีประสิทธิผล

เป้าหมายของแผน

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครกำหนดเป้าหมายสำคัญในการดำเนินงานตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๗๕) ดังนี้

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาลและการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๒ การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๙.๒.๑ พัฒนาสมรรถนะทรัพยากรบุคคลในแต่ละสายงานให้สอดคล้องกับ

มาตรฐานวิชาชีพ

- มาตรการที่ ๙.๒.๑.๒ พัฒนาคุณภาพของบุคลากรทุกสายงานให้สอดคล้องกับ

มาตรฐานและสมรรถนะวิชาชีพ

- มาตรการที่ ๙.๒.๑.๓ สร้างวัฒนธรรมการเรียนรู้

มิติที่ ๙.๓ การบริหารงานบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๙.๓.๒ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

- มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑ ปรับปรุงระบบงานของหน่วย

มิติที่ ๙.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๙.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน

- มาตรการที่ ๙.๔.๖.๑ ปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร

- มาตรการที่ ๙.๔.๖.๒ สร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง

- มาตรการที่ ๙.๔.๖.๓ สร้างความเข้าใจกับผู้รับตรวจ

- มาตรการที่กำหนดขึ้นมาใหม่ คือ เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ

มิติที่ ๙.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๕.๑ นำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการให้บริการประชาชน

- มาตรการที่ ๙.๕.๑.๒ จัดทำระบบสารสนเทศและเว็บไซต์เพื่อให้บริการประชาชน

เป้าประสงค์ที่ ๙.๕.๒ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานระดับ

กรุงเทพมหานคร

- มาตรการที่ ๙.๕.๒.๕ ปรับปรุงขั้นตอนและกระบวนการทำงานให้เป็นมาตรฐาน และสอดคล้องกับการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

มิติที่ ๙.๖ การบริหารราชการและสภากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๖.๑ สนับสนุนให้การบริหารราชการกรุงเทพมหานครเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

- มาตรการที่ ๙.๖.๑.๑ ตรวจราชการติดตามความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรคของการปฏิบัติงานตามนโยบาย

ผลการดำเนินงานหลัก (ตัวชี้วัดตามภารกิจเชิงยุทธศาสตร์)

ตัวชี้วัดตามภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ที่สำนักงานตรวจสอบภายในจะเสนอไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร แผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๗๕) และแผนปฏิบัติการกรุงเทพมหานครประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่

๑. ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับ กรุงเทพมหานคร ด้านการพัฒนาหรือปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร

๒. จำนวนกิจกรรมที่ดำเนินการเพื่อสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง

๓. จำนวนครั้งที่นักวิชาการตรวจสอบภายในได้จัดกิจกรรมการให้ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน และหรือ แนวทางการเตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบแก่หน่วยรับตรวจ

๔. จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับ และนำไปปฏิบัติ

๕. ร้อยละของจำนวนโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ที่ได้รับการตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance or Operational Audit) และมีข้อเสนอแนะเชิงของการพัฒนาโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

๖. ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ทางวิชาชีพ เพื่อพัฒนา สมรรถนะของตนเองให้เพิ่มขึ้น

๗. จำนวนประเด็นหรือหัวข้อทางด้านการตรวจสอบภายในและหรือด้านคอมพิวเตอร์และหรือด้านการบริหารจัดการองค์กร ที่ได้รับการสร้างสรรค์หรือพัฒนาขึ้นหลังจากการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน หรือประชุม วิชาการ

๘. จำนวนองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน หรือการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่ได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระหว่างบุคคล เพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๙. ร้อยละของจำนวนข้อเสนอแนะที่ได้จากการสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมาดำเนินการ

๑๐. ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ

๑๑. ร้อยละของจำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีและผู้ตรวจสอบภายในจะเข้าตรวจสอบ บัญชีและการเงิน และนำแบบประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ไปใช้ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑๒. เสนอให้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๑๓. จำนวนหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) ที่ได้รับการตรวจสอบ

๑๔. ร้อยละของรายงานผลการตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินที่ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเสนอให้ผู้บริหารกรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือสั่งการได้ภายในระยะเวลา ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ผู้รับตรวจลงนามรับทราบผลการตรวจสอบในแบบติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน

๑๕. จำนวนครั้งของการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑๖. จำนวนรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และหรือรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานที่นำเข้าเก็บในระบบฐานข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๐ วันทำการ นับถัดจากวันที่ผู้บริหารกรุงเทพมหานครลงนาม

๑๗. ร้อยละของจำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการนอกเวลาที่สามารถส่งให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายใน ๓ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับใบลงชื่อปฏิบัติงานนอกเวลาราชการจากทุกส่วน/ กลุ่ม/ ฝ่าย

๑๘. ร้อยละของจำนวนรถยนต์ส่วนบุคคลที่ผ่านเกณฑ์การประเมินมาตรฐานความพร้อมในการออกปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑๙. ร้อยละของผลการประเมินความพร้อมในการออกปฏิบัติงานของรถยนต์ส่วนบุคคลที่คณะกรรมการฯ เสนอและได้รับการแก้ไขหรือปรับปรุง

มาตรการและโครงการ/ กิจกรรม

ส่วนที่ ๑ การบริการสาธารณะ (ไม่มี)

ส่วนที่ ๒ การบริหารจัดการ

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาลและการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๒ การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๙.๒.๑ พัฒนาสมรรถนะทรัพยากรบุคคลในแต่ละสายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ

- มาตรการที่ ๙.๒.๑.๒ พัฒนาคุณภาพของบุคลากรทุกสายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานและสมรรถนะวิชาชีพ
- มาตรการที่ ๙.๒.๑.๓ สร้างวัฒนธรรมการเรียนรู้

มิติที่ ๙.๓ การบริหารงานบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๙.๓.๒ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

- มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑ ปรับปรุงระบบงานของหน่วย

มิติที่ ๙.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๙.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน

- มาตรการที่ ๙.๔.๖.๑ ปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร
- มาตรการที่ ๙.๔.๖.๒ สร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง
- มาตรการที่ ๙.๔.๖.๓ สร้างความเข้าใจกับผู้รับตรวจ
- มาตรการที่กำหนดขึ้นมาใหม่ คือ เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ

มิติที่ ๙.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๕.๑ นำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการให้บริการประชาชน

- มาตรการที่ ๙.๕.๑.๒ จัดทำระบบสารสนเทศและเว็บไซต์เพื่อให้บริการประชาชน

เป้าประสงค์ที่ ๙.๕.๒ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานระดับกรุงเทพมหานคร

- มาตรการที่ ๙.๕.๒.๕ ปรับปรุงขั้นตอนและกระบวนการทำงานให้เป็นมาตรฐานและสอดคล้องกับการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

มิติที่ ๙.๖ การบริหารราชการและสภากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๖.๑ สนับสนุนให้การบริหารราชการกรุงเทพมหานครเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

- มาตรการที่ ๙.๖.๑.๑ ตรวจราชการติดตามความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรคของการปฏิบัติงาน

ตามนโยบาย

โครงการ/ กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ	เชื่อมโยงกับมาตรการ
๑. กิจกรรมการปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๔.๖.๑
๒. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อการจัดทำบัญชีความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร (Risk Register)	๒๗๑,๐๐๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๔.๖.๑

โครงการ/ กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ	เชื่อมโยงกับมาตรการ
๓. กิจกรรมการสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)	-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๔.๖.๒
๔. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานและผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)	๑๒๘,๒๐๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๔.๖.๒
๕. กิจกรรมการเสริมสร้างทัศนคติและความเข้าใจที่ดีกับหน่วยรับตรวจ	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และส่วนตรวจสอบภายใน ๒	มาตรการ ๙.๔.๖.๓
๖. กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับและนำไปปฏิบัติ	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการที่ ๙.๖.๑.๑
๗. กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะในเชิงของการพัฒนางานของหน่วยรับตรวจ	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และส่วนตรวจสอบภายใน ๒	มาตรการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น

โครงการ/ กิจกรรมพื้นฐาน	งบประมาณ	ส่วนราชการ	เชื่อมโยงกับมาตรการ
๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)	๖๘,๔๘๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๒. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร IT Audit for non-IT Audit Masterclass	๔๒,๘๐๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๓. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Tools and Techniques for the beginning auditors	๑๙,๐๔๖.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๔. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร IT Audit Workshop for non-IT auditor	๔๒,๓๗๒.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๕. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Tools and Techniques for the audit manager	๑๙,๐๔๖.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๖. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Sampling for Internal Auditors	๖,๔๒๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๗. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Operational Audit	๑๙,๐๔๖.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๘. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	๓๑,๐๐๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๙. ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมการพัฒนาการคิดเชิงบวก (Creative Thinking)	๕๗,๔๐๐.-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๑๐. กิจกรรมการนำความรู้และประสบการณ์ที่ได้รับจากการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒	มาตรการ ๙.๒.๑.๒

โครงการ/ กิจกรรมพื้นฐาน	งบประมาณ	ส่วนราชการ	เชื่อมโยงกับมาตรการ
วิชาการ หรือสัมมนา มาประยุกต์ใช้ให้เกิดผลสำเร็จ			
๑๑. กิจกรรมการเข้าทดสอบวัดความรู้ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพ	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๒
๑๒. กิจกรรมการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ระหว่างบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๒.๑.๓
๑๓. กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๔.๖.๓
๑๔. กิจกรรมการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการที่กำหนดขึ้นเอง
๑๕. กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒	มาตรการที่กำหนดขึ้นเอง
๑๖. กิจกรรมการเสนอให้จัดตั้งคณะกรรมการ-ตรวจสอบของกรุงเทพมหานคร	-	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการที่กำหนดขึ้นเอง
๑๗. กิจกรรมการตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย)	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒	มาตรการที่กำหนดขึ้นเอง
๑๘. กิจกรรมการนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินให้ผู้บริหารกรุงเทพมหานครพิจารณาได้อย่างทันกาล	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒	มาตรการที่กำหนดขึ้นเอง
๑๙. กิจกรรมการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๕.๑.๒
๒๐. กิจกรรมการจัดเก็บรายงานผลการตรวจสอบในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของสำนักงานตรวจสอบภายใน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน	มาตรการ ๙.๕.๒.๕
๒๑. กิจกรรมการเร่งรัดการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการนอกเวลาให้รวดเร็ว	-	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑

โครงการ/ กิจกรรมพื้นฐาน	งบประมาณ	ส่วนราชการ	เชื่อมโยงกับมาตรการ
๒๒. กิจกรรมการประเมินมาตรฐานความพร้อมของรถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	-	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑
๒๓. กิจกรรมการปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการด้านรถยนต์ส่วนบุคคลให้มีความพร้อมในการออกปฏิบัติงานตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	-	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑

โครงการลงทุน	งบประมาณ	ส่วนราชการ	เชื่อมโยงกับมาตรการ
-	-	-	-

สรุปโครงการ/ กิจกรรม และงบประมาณ

โครงการยุทธศาสตร์

ลำดับที่	ชื่อโครงการ	จำนวนงบประมาณ(บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./ รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อการจัดทำบัญชีความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร (Risk Register)	๒๗๑,๐๐๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานและผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)	๑๒๘,๒๐๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
	รวม.....๒.....โครงการ/กิจกรรมรวมงบประมาณ	๓๙๙,๒๐๐.-		

โครงการประจำพื้นฐาน

ลำดับที่	ชื่อโครงการ	จำนวนงบประมาณ(บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./ รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑	โครงการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)	๖๘,๔๘๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒	โครงการฝึกอบรมหลักสูตร IT Audit for non-IT Audit Masterclass	๔๒,๘๐๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๓	โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Tools and Techniques for the beginning auditors	๑๙,๐๔๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๔	โครงการฝึกอบรมหลักสูตร IT Audit Workshop for non-IT auditor	๔๒,๓๗๒.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๕	โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Tools and Techniques for the audit manager	๑๙,๐๔๖.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๖	โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Sampling for Internal Auditors	๖,๔๒๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๗	โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Operational Audit	๑๙,๐๔๖.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๘	โครงการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	๓๑,๐๐๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๙	ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมการพัฒนาการคิดเชิงบวก (Creative Thinking)	๕๗,๔๐๐.-	กทม.	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
	รวม ๙ โครงการ/ กิจกรรม	๒๘๖,๕๖๔		

โครงการลงทุน

ลำดับที่	ชื่อโครงการ	จำนวนงบประมาณ(บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./ รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
-	-	-	-	-
	รวม.....โครงการ/กิจกรรมรวมงบประมาณ	-		

กิจกรรมตามยุทธศาสตร์

ลำดับที่	ชื่อโครงการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑	กิจกรรมการปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒	กิจกรรมการสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๓	กิจกรรมการเสริมสร้างทัศนคติและความเข้าใจที่ดีกับหน่วยรับตรวจ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และส่วนตรวจสอบภายใน ๒
๔	กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปปฏิบัติ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๕	กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะเชิงของการพัฒนางานของหน่วยรับตรวจ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และส่วนตรวจสอบภายใน ๒

กิจกรรมประจำปีพื้นฐาน

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
๑	กิจกรรมการนำความรู้และประสบการณ์ที่ได้รับจากการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน ประชุมวิชาการ หรือสัมมนา มาประยุกต์ใช้ให้เกิดผลสำเร็จ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒
๒	กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่ม ต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน
๓	กิจกรรมการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน
๔	กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อวางแผนการ-ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒
๕	กิจกรรมการเสนอให้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของกรุงเทพมหานคร	กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๖	กิจกรรมการตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย)	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒
๗	กิจกรรมการนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบ บัญชีและการเงินให้ผู้บริหารกรุงเทพมหานครพิจารณาได้อย่างทันกาล	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒
๘	กิจกรรมการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน
๙	กิจกรรมการจัดเก็บรายงานผลการตรวจสอบในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน
๑๐	กิจกรรมการเร่งรัดการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการ นอกเวลาให้รวดเร็ว	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๑๑	กิจกรรมการประเมินมาตรฐานความพร้อมของรถยนต์ส่วนกลาง เพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๑๒	กิจกรรมการปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการด้านรถยนต์ส่วนกลางให้มี ความพร้อมในการออกปฏิบัติงานตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ส่วนที่ ๒ การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติ

แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติการตามคำรับรองการปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐
มิติที่ ๑ ด้านประสิทธิภาพตามพันธกิจ

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๙.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (มาตรการที่ ๙.๔.๖.๑)	๑. ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร ด้านการพัฒนาหรือปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (ผลผลิต)	ความสำเร็จของการพัฒนาหรือปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร <u>หมายเหตุ</u> สำนักงานตรวจสอบภายในตั้งใจที่จะปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน (Action Plan) ให้ได้ทุกเรื่อง (ร้อยละ ๑๐๐) แต่อาจจะมีอุปสรรค คือ หากมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติม อาจจะทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามแผนดังกล่าวได้ทุกเรื่อง <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๑๐๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนงานตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานครที่สามารถดำเนินการได้ <u>คุณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนงานตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานครทั้งหมด	๑. กิจกรรมการปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ๒. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อการจัดทำบัญชีความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร (Risk Register) (งบดำเนินการ) (กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ-ภายในรับผิดชอบทั้ง ๒ โครงการ/ กิจกรรม)

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๙.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
สร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (มาตรการที่ ๙.๔.๖.๒)	๒. จำนวนกิจกรรมที่ดำเนินการเพื่อสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (ผลผลิต)	จำนวนกิจกรรมที่สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการ เพื่อสร้างเครือข่ายกับผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน (Risk Coordinator) เช่น การประชุม บรรยาย สัมมนา การเผยแพร่ข่าวสารทางเว็บไซต์หรือ Social Media ฯลฯ ซึ่งจะให้เกิดการประสานงานและถ่ายทอดความรู้อย่างใกล้ชิดระหว่างสำนักงานตรวจสอบภายในกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัด กรุงเทพมหานคร (๗๗ แห่งที่จัดทำคำรับรองฯ) เพื่อจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น <u>ค่าเป้าหมาย</u> ๓ กิจกรรม <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนกิจกรรมที่สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการ เพื่อสร้างเครือข่ายกับผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน (Risk Coordinator) เช่น การประชุม บรรยาย สัมมนา การเผยแพร่ข่าวสารทางเว็บไซต์ Social Media ฯลฯ	๑. กิจกรรมการสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator) ๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานและผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator) (งบดำเนินการ) (กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายในรับผิดชอบทั้ง ๒ โครงการ/ กิจกรรม)

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๙.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
สร้างความเข้าใจกับผู้รับตรวจ (มาตรการที่ ๙.๔.๖.๓)	๓. จำนวนครั้งที่นักวิชาการตรวจสอบภายในได้จัดกิจกรรมการให้ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน และหรือแนวทางการเตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบแก่หน่วยรับตรวจ (ผลผลิต)	จำนวนครั้งที่นักวิชาการตรวจสอบภายในได้จัดกิจกรรมการให้ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน และหรือแนวทางการเตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบแก่หน่วยรับตรวจ เช่น จัดประชุม บรรยาย สัมมนา จัดทำคู่มือ เผยแพร่บทความ การให้ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ จัดทำรายงาน ฯลฯ ซึ่งจะทำให้เกิดความเข้าใจและความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น <u>ค่าเป้าหมาย ๔ ครั้ง</u> <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนครั้งที่นักวิชาการตรวจสอบภายในได้จัดกิจกรรมการให้ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน และหรือแนวทางการเตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบแก่หน่วยรับตรวจ เช่น ประชุม บรรยาย สัมมนา คู่มือ บทความ เว็บไซต์ รายงาน ฯลฯ	๑. กิจกรรมการเสริมสร้างทัศนคติและความเข้าใจที่ดีกับหน่วยรับตรวจ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และส่วนตรวจสอบภายใน ๒)

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ (สนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ด้านที่ ๑ “สะอาด” (CLEAN) บ้านเมืองสะอาด การบริหารราชการโปร่งใส)

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๖ การบริหารราชการและสภากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๖.๑ สนับสนุนให้การบริหารราชการกรุงเทพมหานครเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ตรวจราชการติดตามความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรคของการปฏิบัติงานตามนโยบาย** (มาตรการที่ ๙.๖.๑.๑)	๔. จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับและนำไปปฏิบัติ (ผลลัพธ์)	จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับหรือรับทราบและนำไปปฏิบัติหรือเริ่มที่จะดำเนินการปรับปรุงหรือพัฒนา <u>ค่าเป้าหมาย</u> ๕ ประเด็น <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับหรือรับทราบและนำไปปฏิบัติหรือเริ่มที่จะดำเนินการปรับปรุงหรือพัฒนา	๑. กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปปฏิบัติ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ตรวจราชการติดตาม ความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรค ของการปฏิบัติงานตามนโยบาย (มาตรการที่ ๙.๖.๑.๑)	๕. ร้อยละของจำนวนโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ที่ได้รับการตรวจสอบการ ดำเนินงาน (Performance or Operational Audit) และมี ข้อเสนอแนะในเชิงของการพัฒนา โครงการ/ งาน/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น (ผลลัพธ์)	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน และสามารถ ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาโครงการ/ งาน/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ดังกล่าว ให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ทั้งในปัจจุบันและอนาคต เช่น การลดขั้นตอน หรือระยะเวลาการปฏิบัติงาน การประหยัดทรัพยากร การสร้าง ผลงาน สร้างความพึงพอใจให้กับผู้รับบริการ การติดตามงานอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้เกิดผลความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง ฯลฯ <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๑๐๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบการดำเนินงาน และสามารถให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพิ่มขึ้น <u>คุณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ทั้งหมด ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบ การดำเนินโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน	๑. กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะ ในเชิงของการพัฒนางานของ หน่วยรับตรวจ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒)

ภารกิจงานประจำพื้นฐาน

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๒ การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๙.๒.๑ พัฒนาสมรรถนะทรัพยากรบุคคลในแต่ละสายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
พัฒนาคุณภาพของบุคลากร ทุกสายงานให้สอดคล้องกับ มาตรฐานและสมรรถนะวิชาชีพ (มาตรการที่ ๙.๒.๑.๒)	๖. ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบ- ภายในที่เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรต่าง ๆ ทางวิชาชีพ เพื่อ พัฒนาสมรรถนะของตนเองให้เพิ่มขึ้น (ผลผลิต)	ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือ สัมมนาในหลักสูตรต่าง ๆ ทางวิชาชีพ (ทั้งที่ระบุไว้ในแผนและ นอกแผนพัฒนาบุคลากร) เพื่อพัฒนาสมรรถนะของตนเองให้ เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ กรณีที่นักวิชาการตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรม หรือสัมมนามากกว่า ๑ หลักสูตร ให้นับเพียง ๑ คนต่อ ๑ หลักสูตรเท่านั้น <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๓๕ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนนักวิชาการตรวจสอบภายในที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือ สัมมนาในหลักสูตรต่าง ๆ ทางด้านวิชาชีพ <u>คูณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนนักวิชาการตรวจสอบภายในทั้งหมดที่ยังครอง ตำแหน่ง (ไม่นับอัตราว่าง)	๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในของประเทศไทย (CPIAT) ๒. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร IT Audit for non-IT Audit Masterclass ๓. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Tools and Techniques for the beginning auditors ๔. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร IT Audit Workshop for non-IT auditors ๕. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Tools and Techniques for the audit manager ๖. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Sampling for Internal Auditors ๗. โครงการฝึกอบรมหลักสูตร Operational Audit

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
			๘. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ๙. ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมการพัฒนาการคิดเชิงบวก (Creative Thinking) (งบดำเนินงาน) (กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายในรับผิดชอบทั้ง ๘ โครงการ/ กิจกรรม)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
พัฒนาคุณภาพของบุคลากรทุกสายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานและสมรรถนะวิชาชีพ (มาตรการที่ ๙.๒.๑.๒)	๗. จำนวนประเด็นหรือหัวข้อทางด้านการตรวจสอบภายในและหรือด้านคอมพิวเตอร์และหรือด้านการบริหารจัดการองค์กร ที่ได้รับการสร้างสรรค์หรือพัฒนาขึ้นภายหลังจากการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน หรือประชุมวิชาการ (ผลลัพธ์)	จำนวนประเด็นหรือหัวข้อทางด้านการตรวจสอบภายใน และหรือด้านคอมพิวเตอร์ และหรือด้านการบริหารจัดการองค์กร ที่ได้รับการสร้างสรรค์หรือพัฒนาให้มีขึ้นหรือกำหนดเป็นแผนที่จะดำเนินการให้เกิดขึ้นต่อไป ภายหลังจากการฝึกอบรมหรือศึกษา-ดูงานหรือประชุมวิชาการหรือสัมมนาต่าง ๆ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ <u>ค่าเป้าหมาย</u> ๕ ประเด็น <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนประเด็นหรือหัวข้อทางด้านการตรวจสอบภายใน และหรือด้านคอมพิวเตอร์ และหรือด้านการบริหารจัดการองค์กร ที่ได้รับการสร้างสรรค์หรือพัฒนาให้มีขึ้นหรือกำหนดเป็นแผนที่จะดำเนินการให้เกิดขึ้นต่อไป ภายหลังจากการฝึกอบรมหรือศึกษา-ดูงานหรือประชุมวิชาการหรือสัมมนาต่าง ๆ	๑. กิจกรรมการนำความรู้และประสบการณ์ที่ได้รับจากการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม-วิชาการ หรือสัมมนา มาประยุกต์ใช้ให้เกิดผลสำเร็จ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
สร้างวัฒนธรรมการเรียนรู้ (มาตรการที่ ๙.๒.๑.๓)	๘. จำนวนองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน หรือการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่ได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคคล เพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ผลผลิต)	จำนวนองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน หรือด้านการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่ได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคคล ด้วยวิธีการต่าง ๆ เช่น การประชุม การเผยแพร่ในระบบอินทราเน็ต การจัดทำคู่มือ การจัดทำรายงาน ฯลฯ เพื่อให้เกิดการถ่ายทอดความรู้ สำหรับนำไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบในอนาคต <u>ค่าเป้าหมาย</u> จำนวน ๒ องค์ความรู้ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน หรือด้านการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่ได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคคล ด้วยวิธีการต่าง ๆ เช่น การประชุม การเผยแพร่ในระบบอินทราเน็ต การจัดทำคู่มือ การจัดทำรายงาน ฯลฯ	๑. กิจกรรมการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ระหว่างบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ภารกิจงานประจำพื้นฐาน

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๔ การวางแผน การเงิน การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๙.๔.๖ เพิ่มประสิทธิภาพระบบการตรวจสอบภายใน

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
สร้างความเข้าใจกับผู้รับตรวจ (มาตรการที่ ๙.๔.๖.๓)	๙. ร้อยละของจำนวนข้อเสนอนะ ที่ได้จากการสำรวจความคิดเห็นหรือ สอบถามจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และ นำมาดำเนินการ (ผลลัพธ์)	ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ที่ ได้รับจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือ ประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมา ดำเนินการให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงหรือวางแผนที่จะ ดำเนินการต่อไปในอนาคต <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๘๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนข้อเสนอนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ที่ได้รับจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และผู้ตรวจสอบภายในสามารถนำมา ดำเนินการให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงหรือวางแผนที่จะ ดำเนินการต่อไปในอนาคต <u>คูณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนข้อเสนอนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ทั้งหมด ที่ได้รับจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือ ประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอนะจากผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ และนำมา พัฒนาหรือปรับปรุงงาน ตรวจสอบภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบ (มาตรการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น)	๑๐. ร้อยละความสำเร็จของการ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ (ผลผลิต)	ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ พิจารณาจากผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในของ กรุงเทพมหานคร เปรียบเทียบกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงาน วิชาชีพการตรวจสอบภายใน เฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๗๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนข้อปฏิบัติตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการ ตรวจสอบภายใน เฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ที่ผู้ตรวจ- สอบภายในสามารถปฏิบัติหรือดำเนินการได้ <u>คุณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนข้อปฏิบัติตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงาน วิชาชีพการตรวจสอบภายใน เฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ทั้งหมดที่หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติ	๑. กิจกรรมการประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน (ส่วน ตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบ (มาตรการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น)	๑๑. ร้อยละของจำนวนหน่วยรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเข้าตรวจสอบ บัญชีและการเงิน และนำแบบประเมิน ความเสี่ยงด้านการทุจริต ไปใช้ในการ ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ (ผลผลิต)	ร้อยละของจำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๐ ที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเข้าตรวจสอบบัญชีและการเงิน และนำแบบประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตไปใช้ในการประเมิน ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๕๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๐ ที่ ผู้ตรวจสอบภายในจะเข้าตรวจสอบบัญชีและการเงิน และนำแบบ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตไปใช้ในการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>คูณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนหน่วยรับตรวจเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๐ ทั้งหมดที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเข้าตรวจสอบ บัญชีและการเงิน	๑. กิจกรรมการประเมินความ เสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อ วางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบ (มาตรการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น)	๑๒. เสนอให้จัดตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบ (ผลผลิต)	สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการเสนอหรือดำเนินการใด ๆ เพื่อให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร <u>ค่าเป้าหมาย</u> ดำเนินการ <u>วิธีการคำนวณ</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเสนอหรือดำเนินการใด ๆ เพื่อให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร	๑. กิจกรรมการเสนอให้จัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบของ กรุงเทพมหานคร (กลุ่มพัฒนา งานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบ (มาตรการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น)	๑๓. จำนวนหลักฐานการจ่าย (ฎีกา หลังจ่าย) ที่ได้รับการตรวจสอบ (ผลผลิต)	จำนวนหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ ตรวจสอบและบันทึกผลการตรวจสอบในรายงานผลการตรวจสอบ หลักฐานการจ่าย <u>ค่าเป้าหมาย</u> ๕๕,๐๐๐ ฎีกา <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ ตรวจสอบและบันทึกผลการตรวจสอบในรายงานผลการตรวจสอบ หลักฐานการจ่าย	๑. กิจกรรมการตรวจสอบ หลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบ (มาตรการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น)	๑๔. ร้อยละของรายงานผลการ ตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบ บัญชีและการเงินที่ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถเสนอให้ผู้บริหาร กรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือ สั่งการได้ภายในระยะเวลา ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ผู้รับตรวจ ลงนามรับทราบผลการตรวจสอบใน แบบติดตามประเมินผลการตรวจสอบ ภายใน (ผลลัพธ์)	จำนวนรายงานผลการตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและ การเงินที่ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเสนอให้ผู้บริหาร กรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือสั่งการได้ภายในระยะเวลา ๑๕ วันทำการ หลังจากวันที่ผู้รับตรวจลงนามรับทราบผลการ ตรวจสอบในแบบติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน (กระดาษทำการ F) <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๗๕ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนรายงานผลการตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและ การเงินที่ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเสนอให้ผู้บริหาร กรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือสั่งการได้ภายในระยะเวลา ๑๕ วันทำการ หลังจากวันที่ผู้รับตรวจลงนามรับทราบผลการ ตรวจสอบในแบบติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน <u>คูณ</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนรายงานผลการตรวจสอบติดตามผลการ ตรวจสอบบัญชีและการเงินที่ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบ ทั้งหมด	๑. กิจกรรมการนำเสนอรายงาน ผลการตรวจสอบติดตามผลการ ตรวจสอบบัญชีและการเงินให้ ผู้บริหารกรุงเทพมหานคร พิจารณาได้อย่างทันกาล (ส่วน ตรวจสอบภายใน ๑ และ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒)

ภารกิจงานประจำพื้นฐาน

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๕.๑ นำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการให้บริการประชาชน

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
จัดทำระบบสารสนเทศและเว็บไซต์เพื่อให้บริการประชาชน (มาตรการที่ ๙.๕.๑.๒)	๑๕. จำนวนครั้งของการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ผลผลิต)	จำนวนครั้งของการปรับปรุงข้อมูลต่าง ๆ เช่น ข่าวสารกิจกรรม การให้บริการ ข้อมูลเกี่ยวกับองค์กร ฯลฯ บนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน <u>ค่าเป้าหมาย</u> จำนวน ๑๒ ครั้ง <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนครั้งของการปรับปรุงข้อมูลต่าง ๆ บนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน	๑. กิจกรรมการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ภารกิจงานประจำพื้นฐาน

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เป้าประสงค์ที่ ๙.๕.๒ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานระดับกรุงเทพมหานคร

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ปรับปรุงขั้นตอนและกระบวนการทำงานให้เป็นมาตรฐานและสอดคล้องกับการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ (มาตรการที่ ๙.๕.๒.๕)	๑๖. จำนวนรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และหรือรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานที่นำเข้าสู่ในระบบฐานข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๐ วันทำการ นับถัดจากวันที่ผู้บริหารกรุงเทพมหานครลงนาม (ผลผลิต)	นักวิชาการตรวจสอบภายในสามารถนำรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และหรือรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน ที่ผู้บริหารกรุงเทพมหานคร (ปลัดกทม. หรือรองปลัดกทม.) ลงนามรับทราบหรือสั่งการเรียบร้อยแล้ว เข้าจัดเก็บในระบบฐานข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ระบบ M-online หรือระบบ TeamMate Audit Management) ได้ภายในระยะเวลา ๑๐ วันทำการ นับถัดจากวันที่ผู้บริหารกทม. ลงนามรับทราบหรือสั่งการในรายงาน <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๕๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และหรือรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน ที่ผู้บริหารกทม. ลงนามรับทราบหรือสั่งการแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในนำเข้าสู่จัดเก็บในระบบฐานข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๐ วันทำการ <u>คุณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และหรือรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน ทั้งหมดที่ผู้บริหารกทม. ลงนามรับทราบหรือสั่งการ	๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายงานผลการตรวจสอบในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ภารกิจงานประจำพื้นฐาน

ด้านที่ ๙ เมืองที่มีระบบบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วมของประชาชน

มิติที่ ๙.๓ การบริหารงานบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๙.๓.๒ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ปรับปรุงระบบงานของหน่วย (มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑)	๑๗. ร้อยละของจำนวนฎีกา- เบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการนอกเวลา ที่สามารถส่งให้กับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องได้ภายใน ๓ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับใบลงชื่อปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการจากทุกส่วน/ กลุ่ม/ ฝ่าย (ผลผลิต)	จำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการนอกเวลาของสำนักงาน- ตรวจสอบภายในที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปสามารถจัดทำและส่ง ให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายใน ๓ วันทำการ นับจากวันที่ ได้รับใบลงชื่อปฏิบัติงานนอกเวลาราชการจากทุกส่วน/ กลุ่ม/ ฝ่าย เพื่อดำเนินการต่อไป <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๗๕ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการนอกเวลาที่ฝ่ายบริหาร- งานทั่วไปสามารถจัดทำและส่งให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ ภายใน ๓ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับใบลงชื่อปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการจากทุกส่วน/ กลุ่ม/ ฝ่าย <u>คูณด้วย</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการนอกเวลาทั้งหมด ที่ส่งให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. กิจกรรมการเร่งรัดการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารทำการ นอกเวลาให้รวดเร็ว (<u>ฝ่าย บริหารงานทั่วไป</u>)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ปรับปรุงระบบงานของหน่วย (มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑)	๑๘. ร้อยละของจำนวนรถยนต์ ส่วนกลางที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานความพร้อมในการออก- ปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบ- ภายใน (ผลผลิต)	จำนวนรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานตรวจสอบภายในที่ได้รับ การประเมินมาตรฐานความพร้อมในการออกปฏิบัติงานจาก คณะกรรมการฯ ที่จัดตั้งขึ้น และผ่านเกณฑ์การประเมินที่กำหนด เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบให้บรรลุผลสำเร็จ <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๘๕ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานตรวจสอบภายในที่ผ่าน เกณฑ์การประเมินมาตรฐานความพร้อมในการออกปฏิบัติงานจาก คณะกรรมการฯ <u>สูตรด้วย</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ได้รับการประเมินมาตรฐานความพร้อมจากคณะกรรมการฯ	๑. กิจกรรมการประเมิน มาตรฐานความพร้อมของรถยนต์ ส่วนกลาง เพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ (ฝ่าย บริหารงานทั่วไป)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ปรับปรุงระบบงานของหน่วย (มาตรการที่ ๙.๓.๒.๑)	๑๙. ร้อยละของผลการประเมินความ พร้อมในการออกปฏิบัติงานของ รถยนต์ส่วนกลางที่คณะกรรมการฯ เสนอและได้รับการแก้ไขหรือปรับปรุง (ผลลัพธ์)	ร้อยละของผลการประเมินความพร้อมในการออกปฏิบัติงานของ รถยนต์ส่วนกลางที่คณะกรรมการฯ เสนอและฝ่ายบริหารงานทั่วไป ได้ปรับปรุงหรือแก้ไขให้สำเร็จ <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๗๕ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนประเด็นผลการประเมินที่คณะกรรมการฯ ได้ให้ ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงหรือแก้ไขการปฏิบัติงานด้านรถยนต์ ส่วนกลางของสำนักงานตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารงานทั่วไป ได้นำไปปฏิบัติ คือ แก้ไขหรือปรับปรุงการดำเนินการด้านดังกล่าว ได้สำเร็จ <u>คุณด้วย</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนประเด็นผลการประเมินที่คณะกรรมการฯ ได้ให้ ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงหรือแก้ไขการปฏิบัติงานด้านรถยนต์ ส่วนกลางของสำนักงานตรวจสอบภายใน	๑. กิจกรรมการปรับปรุงหรือ แก้ไขการดำเนินการด้านรถยนต์ ส่วนกลางให้มีความพร้อมในการ ออกปฏิบัติงานตามเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนด (ฝ่าย บริหารงานทั่วไป)

ตารางแสดงโครงการ/ กิจกรรมสนับสนุนภารกิจในมิติที่ ๒ - ๔ ตามแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี

มิติที่ ๒ ด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ

ตัวชี้วัด	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม และ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑. ร้อยละความสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณ ๑.๑ ร้อยละความสำเร็จของการก่อหนี้ผูกพัน	ตามเกณฑ์ที่สำนักงานประมาณ กทม.กำหนด	๑. กิจกรรมการก่อหนี้ผูกพันตามเป้าหมายให้สำเร็จ (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๑.๒ ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม	ตามเกณฑ์ที่สำนักงานประมาณ กทม. กำหนด	๒. กิจกรรมการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมให้สำเร็จ (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๑.๓ ร้อยละของเงินกันไว้เบิกเหลือมปี	ตามเกณฑ์ที่สำนักงานประมาณ กทม.กำหนด	๓. กิจกรรมการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปี (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๒. คะแนนของความสำเร็จในการจัดทางการเงิน ๒.๑ คะแนนของความสำเร็จของการจัดทางการเงินทันเวลาและถูกต้อง	ตามเกณฑ์ที่สำนักการคลังกำหนด	๔. กิจกรรมการจัดทางการเงินได้อย่างถูกต้องและส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๒.๒ คะแนนของความสำเร็จของการจัดทำรายงานบัญชีมูลค่าทรัพย์สิน ประจำปี ๒๕๕๙ ทันเวลาและถูกต้อง	ตามเกณฑ์ที่สำนักการคลังกำหนด	๕. กิจกรรมการจัดทำรายงานบัญชีมูลค่าทรัพย์สินประจำปีได้อย่างถูกต้องและส่งภายในกำหนด (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๓. ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำระบบการบริหาร-ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	ตามเกณฑ์ที่สำนักงานตรวจสอบภายในกำหนด	๖. กิจกรรมการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารงานทั่วไป)

ตัวชี้วัด	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม และ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
มิติที่ ๓ ด้านคุณภาพการปฏิบัติราชการ		
๑. ระดับความสำเร็จในการแก้ไขเรื่องร้องเรียนจากประชาชนหรือผู้รับบริการ	ตามเกณฑ์ที่กองกลาง สำนักปลัดกรุงเทพมหานครกำหนด	๗. กิจกรรมการแก้ไขเรื่องร้องเรียนจากประชาชนหรือผู้รับบริการได้สำเร็จ (กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)
๒. ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินโครงการให้บริการที่ดีที่สุด (Best Service)	ตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ก. กำหนด	๘. กิจกรรมการดำเนินโครงการให้บริการที่ดีที่สุด (Best Service) ได้สำเร็จ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)
๓. ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	ตามเกณฑ์ที่คณะผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานครกำหนด	๙. กิจกรรมการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และกลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน)
มิติที่ ๔ ด้านการพัฒนาองค์กร		
๑. ร้อยละของผลการปฏิบัติงานตามแผน-ปฏิบัติการสร้างราชการใสสะอาดของกรุงเทพมหานคร	ตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ก. กำหนด	๑๐. กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการสร้างราชการใสสะอาดของกรุงเทพมหานคร (กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ และ ๒ และฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๒. ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพชีวิตในการทำงาน (Quality of Work Life) ๒.๑ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของหน่วยงาน	ตามเกณฑ์ที่สำนักอนามัยและสำนักงาน ก.ก. กำหนด	๑๑. กิจกรรมการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)

ตัวชี้วัด	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม และ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๒.๒ ร้อยละของบุคลากรได้รับการตรวจสอบสุขภาพประจำปี	ตามเกณฑ์ที่สำนักการแพทย์ สำนักอนามัย และสำนักงาน ก.ก. กำหนด	๑๒. กิจกรรมการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/ กิจกรรม

ชื่อโครงการ กิจกรรมการปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร

ตัวชี้วัดโครงการ ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร ด้านการพัฒนาหรือปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของ ขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้า ของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. ศึกษาแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร	๕	๕	↔											
๒. ศึกษาทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (เฉพาะภัยที่จะลงพื้นที่เพื่อทดสอบการควบคุมที่มี)	๕	๑๐	↔											
๓. มอบหมายทีมงานที่จะลงพื้นที่เพื่อทดสอบการควบคุม	๕	๑๕	↔											
๔. ลงพื้นที่เพื่อทดสอบการควบคุม	๗๐	๘๕	↔											
๕. นำข้อมูลที่ได้รับมาปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานคร	๑๐	๙๕			↔			↔			↔			
๖. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับ กรุงเทพมหานครพิจารณา	๕	๑๐๐												↔
รวม ๖ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานและผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)

ตัวชี้วัดโครงการ จำนวนกิจกรรมที่ดำเนินการเพื่อสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของ ขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้า ของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการเสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ	๑๐	๑๐		↔										
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐		↔										
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรม	๑๐	๓๐		↔										
๔. จัดเตรียมเนื้อหาและกิจกรรม	๓๐	๖๐		↔										
๕. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการที่เป็น Risk Coordinator ของ หน่วยงานต่างๆ เข้ารับการฝึกอบรม	๑๐	๗๐		↔										
๖. ข้าราชการที่มีรายชื่อตามคำสั่งเข้ารับการฝึกอบรม	๒๐	๙๐			↔									
๗. สรุปผลการจัดโครงการเสนอผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐			↔									
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อการจัดทำบัญชีความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร (Risk Register)

ตัวชี้วัดโครงการ ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานคร ด้านการพัฒนาหรือปรับปรุง
ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของ ขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้า ของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการเพื่อเสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ จากผู้บริหาร	๑๐	๑๐								↔				
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐								↔				
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรม	๑๐	๓๐								↔				
๔. ประสานงานกับวิทยากร	๑๐	๔๐								↔				
๕. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ ทะเบียนความเสี่ยง เพื่อให้เข้าร่วมการสัมมนา	๑๐	๕๐								↔				
๖. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการเข้าร่วมการสัมมนา หรือ หนังสือเชิญให้เข้าร่วมการสัมมนา	๒๐	๗๐								↔				
๗. ข้าราชการเข้าร่วมการสัมมนา เพื่อจัดทำทะเบียนความ เสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	๒๐	๙๐									↔			
๘. สรุปผลและเสนอให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับกรุงเทพมหานครทราบ	๑๐	๑๐๐										↔		
รวม ๘ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อโครงการ กิจกรรมการสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Register)
ตัวชี้วัดโครงการ จำนวนกิจกรรมที่ดำเนินการเพื่อสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของ ขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้า ของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. รวบรวมรายชื่อผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เป็นเครือข่าย	๕	๕		↔										
๒. พิจารณาแนวทางที่จะจัดกิจกรรมการประสานงานกับเครือข่ายดังกล่าว เพื่อให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์กับการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	๑๐	๑๕		↔										
๓. จัดทำแผนการดำเนินการ	๑๐	๒๕			↔									
๔. ดำเนินการตามแผนฯ ดังกล่าว	๗๐	๙๕			←								→	
๕. สรุปผลการดำเนินการ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ	๕	๑๐๐											↔	
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อโครงการ กิจกรรมการเสริมสร้างทัศนคติและความเข้าใจที่ดีกับหน่วยรับตรวจ
ตัวชี้วัดโครงการ จำนวนครั้งที่นักวิชาการตรวจสอบภายในได้จัดกิจกรรมการให้ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน และหรือแนวทางการเตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบ
แก่หน่วยรับตรวจ

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของ ขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้า ของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. พิจารณาองค์ความรู้ที่หน่วยรับตรวจจำเป็นต้องทราบ	๑๐	๑๐		↔										
๒. รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับองค์ความรู้ดังกล่าว	๒๐	๓๐			↔									
๓. กำหนดแผนงานที่ผู้ตรวจสอบภายในจะให้ความรู้แก่หน่วยรับตรวจ	๑๐	๔๐				↔								
๔. ดำเนินการให้ความรู้แก่หน่วยรับตรวจตามแผนงานฯที่กำหนด	๕๐	๙๐					←							
๕. สรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารทราบ	๑๐	๑๐๐											↔	
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อโครงการ กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปปฏิบัติ

ตัวชี้วัดโครงการ จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับและนำไปปฏิบัติ

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของ ขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้า ของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี โดยพิจารณา โครงการ/ หน่วยงานที่จะเข้าตรวจสอบระบบ- เทคโนโลยีสารสนเทศ	๑๐	๑๐	↔											
๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พร้อมกับรายงานผล- การตรวจสอบให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา	๗๐	๘๐	←											→
๓. ติดตามผลการตรวจสอบ ตามข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ ปลัดกรุงเทพมหานครสั่งการ	๑๐	๙๐		←										→
๔. สรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารทราบ	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อโครงการ กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะในเชิงของการพัฒนางานของหน่วยรับตรวจ

ตัวชี้วัดโครงการ ร้อยละของจำนวนโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ที่ได้รับการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance or Operational Audit) และมีข้อเสนอแนะในเชิงของการพัฒนาโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ หน่วยงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ	เนื้อหาของขั้นตอน (ร้อยละ)	ความก้าวหน้าของโครงการ (ร้อยละ)	พ.ศ. ๒๕๕๙			พ.ศ. ๒๕๖๐								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย.
๑. กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี โดยพิจารณาโครงการ/ หน่วยงานที่จะเข้าตรวจสอบ	๑๐	๑๐	↔											
๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบโครงการ/ งาน/ กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ของหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา	๗๐	๘๐	←											→
๓. ติดตามผลการตรวจสอบ ตามข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ปลัดกรุงเทพมหานครสั่งการ	๑๐	๙๐		←										→
๔. สรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารทราบ	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐												