



แผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

คำนำ (Foreword)

วิสัยทัศน์ (Vision) ของการบริหารกรุงเทพมหานคร (Bangkok Metropolitan Administration) คือ การมุ่งที่จะเป็น “มหานครแห่งเอเชีย (Vibrant of Asia)” ซึ่งหมายความว่า การดำเนินงานในหลาย ๆ ด้านของกรุงเทพมหานครจะต้องมีความเป็นมาตรฐาน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เหนือกว่าหรือเทียบเท่ามหานครอื่น ๆ ในภูมิภาคเอเชีย ตลอดจนมีภาพลักษณ์ที่โดดเด่น น่าจดจำ และเป็นที่ประทับใจของคนจากประเทศต่าง ๆ ทั่วทุกมุมโลก ทั้งนี้ การที่จะทำให้เกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายสูงสุดดังกล่าวอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรม หน่วยงานทุกแห่งในสังกัดกรุงเทพมหานครจะต้องวางแผนยุทธศาสตร์และกำหนดโครงการหรือกิจกรรมที่จะช่วยสนับสนุนหรือผลักดันมาตรการ (กลยุทธ์) ขององค์กรให้ประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายหรือความคาดหวังดังกล่าว

กรุงเทพมหานครได้จัดทำแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) โดยกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการการพัฒนาเมืองแบบระยะยาวให้ครอบคลุมการดำเนินงานในทุก ๆ ด้าน เช่น การจัดการสิ่งแวดล้อม การทำนุบำรุงและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมของเมือง การสร้างและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานหรือการโยธา การพัฒนาการท่องเที่ยว การจัดสวัสดิการสังคมที่เท่าเทียมและเป็นธรรมให้กับคนที่พำนักในเมือง การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลสำหรับให้บริการสาธารณะต่าง ๆ การจัดการศึกษาของโรงเรียนในสังกัดกรุงเทพมหานครให้มีคุณภาพและเป็นมาตรฐานเทียบเท่ากับโรงเรียนชั้นนำของประเทศ การส่งเสริมความเป็นประชาธิปไตยและธรรมาภิบาลในทุกภาคส่วนของกรุงเทพมหานคร การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเมืองให้มีความรวดเร็ว ฯลฯ และเปิดโอกาสให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำและแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับแผนดังกล่าว เพื่อต้องการที่จะกำหนดกลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรมต่าง ๆ ที่สอดคล้องหรือเป็นไปตามความคาดหวังที่แท้จริงของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการกรุงเทพมหานคร (Stakeholders) มากขึ้น และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติของประเทศ

หลังจากนั้น ในแต่ละปี กรุงเทพมหานครจะจัดทำแผนปฏิบัติการระดับกรุงเทพมหานครหรือระดับองค์กร เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานในแต่ละปีให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาฯ ระยะยาวดังกล่าวและขับเคลื่อนกลยุทธ์ (มาตรการ) ในแผนพัฒนาฯ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด โดยหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครจะระบุกลยุทธ์หรือมาตรการ ตลอดจนโครงการและกิจกรรมที่จะดำเนินการในแต่ละปีให้ชัดเจน

ด้วยเหตุนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร จึงนำแผนยุทธศาสตร์ระดับชาติ แผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปีของกรุงเทพมหานคร และแผนปฏิบัติการราชการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน ควบคู่ไปกับการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ซึ่งมีทั้งจุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) ของหน่วยงาน เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ มาตรการ ตัวชี้วัด และเป้าหมาย ตลอดจนโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่จะช่วยสนับสนุนงานตามภารกิจและแผนยุทธศาสตร์ของกรุงเทพมหานครให้บรรลุผลสำเร็จอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรม อย่างไรก็ตาม การที่จะจัดทำและดำเนินการตามแผนฯ ดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายในจำเป็นต้องได้รับความร่วมมือและการสนับสนุนจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหารของกรุงเทพมหานคร สำนักงบประมาณกรุงเทพมหานคร สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผล สถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร ข้าราชการและบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ฯลฯ ในการที่จะกำหนดมาตรการ โครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่จะช่วยผลักดันให้การดำเนินการตามแผนฯ บรรลุผลสำเร็จอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรม

สำนักงาน...

สำนักงานตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยชี้แนะแนวทางการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้กับ ข้าราชการและบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนเป็นเอกสารสำคัญที่จะใช้ในการพิจารณาเสนอ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรุงเทพมหานครและปัจจัยอื่น ๆ ที่จำเป็นจากผู้บริหารและหน่วยรับตรวจในการ ที่จะช่วยผลักดันกลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรมต่างๆ ของสำนักงานตรวจสอบภายในให้บรรลุผลสำเร็จต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

สารบัญ (Content)

	หน้า
คำนำ	๒
สารบัญ	๔
สาระสำคัญของแผนปฏิบัติราชการประจำปี	๕
- ข้อมูลทั่วไป/ สถานการณ์	๖
- วิสัยทัศน์	๑๒
- พันธกิจ	๑๓
- เป้าหมาย	๑๔
- ผลการดำเนินงานหลัก	๑๕
มาตรการและโครงการ/ กิจกรรม	๑๖
ส่วนที่ ๑ การบริการสาธารณะ	๑๖
ส่วนที่ ๒ การบริหารจัดการ	๑๖
สรุปโครงการ/ กิจกรรมและงบประมาณ	๒๓
บัญชีรายการ/ โครงการประจำปีพื้นฐาน	๒๗
การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	๒๘
แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ-ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓	๒๙
- มิติที่ ๑ ด้านประสิทธิผลตามพันธกิจ	
○ ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์	๒๙
○ ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลง-การประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓	๔๒
- มิติที่ ๒ ด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ	
○ ตารางแสดงโครงการ/กิจกรรมสนับสนุนภารกิจในมิติที่ ๒	๕๔
- มิติที่ ๓ ด้านคุณภาพในการปฏิบัติราชการ	
○ ตารางแสดงโครงการ/กิจกรรมสนับสนุนภารกิจในมิติที่ ๓	๕๕
- มิติที่ ๔ ด้านการพัฒนาองค์กร	
○ ตารางแสดงโครงการ/กิจกรรมสนับสนุนภารกิจในมิติที่ ๔	๕๖
ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	๕๗

สาระสำคัญของแผนปฏิบัติการประจำปี

สาระสำคัญของแผนปฏิบัติการประจำปี

ข้อมูลทั่วไป/ สถานการณ์ของพื้นที่

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครมีภารกิจและหน้าที่สำคัญในการให้ความเชื่อมั่น (Assurance) และคำปรึกษา (Consultancy) แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อที่จะมุ่งสร้างคุณค่าเพิ่ม (Added Value) พัฒนา และปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และถูกต้องตามข้อกฎหมายต่าง ๆ โดยผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ได้แก่ แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (Long-term Audit Plan) แผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) และแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) ตามฐานความเสี่ยง (Risk-based) เพื่อที่จะเลือกหน่วยงาน งาน โครงการ หรือกิจกรรมที่จะเข้าตรวจสอบ ซึ่งในแต่ละภารกิจ (Engagement) ที่วางแผนและได้รับมอบหมายให้เข้าตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะบูรณาการ (Integrate) การตรวจสอบหลายประเภทเข้าด้วยกัน ตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบในแต่ละภารกิจที่ต้องการจะไปสอบทานหรือพิสูจน์การควบคุมในแต่ละด้านของการปฏิบัติงาน เช่น ตรวจสอบบัญชีและการเงิน (Financial Audit) เพื่อต้องการพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินหรือรายงานทางการเงิน การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational or Performance Audit) เพื่อพิสูจน์ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าของการดำเนินงาน การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) หรือการตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน (ฎีกาหลังจ่าย) เพื่อพิสูจน์ว่าหน่วยงานปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) เช่น การพิจารณาเรื่องร้องเรียน การวิจัยหรือพัฒนา ฯลฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการทราบข้อเท็จจริงหรือข้อมูลผลการปฏิบัติงานสำหรับให้ผู้บริหารพิจารณาและตัดสินใจ การตรวจสอบนำร่อง (Pilot Project) กรณีที่จะนำมาตรฐานหรือวิธีการปฏิบัติงานแบบใหม่ (New Methodology) มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) เพื่อพิสูจน์ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารงานในหน่วยงาน (หน่วยรับตรวจ) การตรวจสอบระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information and Technology Audit: IT Audit) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ประมวลผลโดยคอมพิวเตอร์หรือระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ฯลฯ นอกจากการตรวจสอบประเภทต่าง ๆ ดังกล่าวแล้ว สำนักงานตรวจสอบภายในยังมีการปฏิบัติงานในการประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุม (Control) เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการดังกล่าวให้มีประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ตัวอย่างเช่น การประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) รวมถึงการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ได้แก่ การติดตาม วิเคราะห์และรายงานในภาพรวมเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณของกรุงเทพมหานคร การพัฒนางานตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานการศึกษา คั่นคว่ำ และรวบรวมกฎหมายหรือระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน การจัดทำและปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครและคู่มือสำหรับหน่วยรับตรวจให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน การให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น และการจัดฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

ภารกิจและหน้าที่ดังกล่าวเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นและส่งเสริมการดำเนินงานของกรุงเทพมหานครให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด โปร่งใส สุจริต และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Governance) ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของกรุงเทพมหานครที่ต้องการจะเป็น “มหานครแห่งเอเชีย” ในอีก ๑๔ ปีข้างหน้าหรือภายในปี พ.ศ. ๒๕๗๕ ตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) ที่เมือง

กรุงเทพมหานครจะต้องเป็นมหานครที่มีความปลอดภัย เป็นระเบียบเรียบร้อย มีความสมดุลระหว่างคนกับสิ่งแวดล้อม มีความเข้มแข็งทางสังคม เต็มโตอย่างเป็นระบบ กะทัดรัด ผู้คนเดินทางด้วยความสะดวกสบาย มีความเป็นประชาธิปไตย เป็นผู้นำทางเศรษฐกิจที่มีศักยภาพในการแข่งขันสูง เป็นเมืองแห่งพหุวัฒนธรรม สร้างโอกาสในการศึกษาและการเรียนรู้ให้กับทุกคนและทุกระดับอย่างเท่าเทียม เป็นเมืองแห่งสุขภาวะและมีการบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล โดยในส่วนของยุทธศาสตร์ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร มีมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการกิจการตรวจสอบภายในจำนวนหลายประการ ได้แก่ การตรวจสอบรายงานทางการเงินของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครตามแผนการตรวจสอบประจำปี ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยง การส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ การผลักดันให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานครเพื่อเป็นกลไกที่จะช่วยส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ในองค์กร

สำหรับแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภารกิจของสำนักงานตรวจสอบภายในได้สนับสนุนยุทธศาสตร์ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ มีความเป็นมืออาชีพที่เหมาะสมกับการบริหารมหานครและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๕ กรุงเทพมหานครมีนโยบายทางการคลังที่ชัดเจน เพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพและมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด โดยแต่ละเป้าประสงค์ดังกล่าวได้มีการกำหนดมาตรการเพื่อผลักดันเป้าหมายให้บรรลุผลสำเร็จ และสำนักงานตรวจสอบภายในยังได้กำหนดตัวชี้วัดของแต่ละมาตรการไว้ด้วย

นอกจากนี้ ภารกิจ หน้าที่ และมาตรการในแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานตรวจสอบภายในดังกล่าว ยังสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๗๙) และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ในเรื่องของการพัฒนาที่สามารถสร้างความเจริญให้กับประชาชนส่วนรวมได้อย่างยั่งยืน การมีระบบการบริหารภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย รับผิดชอบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และประชาชนมีส่วนร่วม สอดคล้องกับหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้กำหนดแผนในการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนและผลักดันยุทธศาสตร์ดังกล่าวตามนโยบายของผู้บริหารกรุงเทพมหานครและของชาติ ให้ประสบผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม ด้วยการมุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้เป็นมาตรฐานสากลและมีความก้าวหน้า เพื่อเป็นกลไกสำคัญขององค์กรในการช่วยป้องกันการทุจริตและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากประชาชนในการตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานคร ซึ่งสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยนำแนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายใน (Internal Control) มาประยุกต์ใช้กับการบริหารงานของกรุงเทพมหานครในทุกภาคส่วนและทุกระดับ เพื่อให้เข้าใจและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่ดีในองค์กร สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญของกรุงเทพมหานครได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสให้การดำเนินงานของกรุงเทพมหานครประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ได้มากขึ้น

การวิเคราะห์ประเมินสถานการณ์

สรุปผลงานสำคัญในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักงานตรวจสอบภายในมีผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีและตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการใน ๔ มิติ ของกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ โดยส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถดำเนินกิจกรรมและหรือโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ประสบผลสำเร็จ แม้ว่าอาจจะมีบางโครงการที่ต้องยกเลิก เนื่องจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งผลของการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังกล่าวมีผลสรุปโดยรวมอยู่ในระดับที่ดีและเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด อย่างไรก็ตาม กลยุทธ์และตัวชี้วัดบางด้านอาจต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อผลักดันมาตรการในแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี ให้บรรลุผลสำเร็จ มาตรการดังกล่าว เช่น การตรวจสอบรายงานทางการเงินของหน่วยงาน การประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร การผลักดันให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน การพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน ฯลฯ

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strength)

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบภารกิจด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรุงเทพมหานครมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๕ ทำให้มีความรู้ความชำนาญในเรื่องดังกล่าวในระดับที่สามารถอธิบาย ให้ข้อเสนอแนะหรือคำปรึกษาในการปรับปรุงกระบวนการดังกล่าวให้เกิดประสิทธิผลในทางปฏิบัติได้

๒. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดบรรยายให้ความรู้ในเรื่องต่างๆ แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจแบบเชิงรุกอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ เช่น ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่สำคัญจากการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อให้หน่วยรับตรวจมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ที่จะช่วยให้สามารถปฏิบัติงานด้วยความถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งจะเป็นผลดีต่อการปฏิบัติงานในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร และการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๓. สำนักงานตรวจสอบภายในพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลของวิชาชีพและประเมินคุณภาพงานดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง

๔. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถ ตลอดจนศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยจัดโครงการฝึกอบรมที่จะช่วยพัฒนาทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบและได้ส่งผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่น่าสนใจกับสถาบันที่จัดฝึกอบรม

๕. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการทดสอบความรู้ความสามารถในสถาบันหรือองค์กรต่าง ๆ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพ ซึ่งที่ผ่านมาได้มีนักวิชาการตรวจสอบภายในจำนวนมากเข้ารับการฝึกอบรม ทดสอบความรู้ความสามารถ และได้รับวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตร ทั้งนี้ บุคลากรที่ผ่านการฝึกอบรมและหรือได้รับวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตรทางวิชาชีพดังกล่าวจะเป็นกำลังสำคัญในการช่วยพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้าและเป็นมาตรฐานสากลมากยิ่งขึ้น

๖. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้นำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐาน ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญต่อการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

๗. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดโครงสร้างองค์กร โดยมีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์ จำนวน ๒ อัตรา เพื่อทำหน้าที่ในการพัฒนาและดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้ทันสมัยและตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครให้มีความถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า เนื่องจากปัจจุบัน กรุงเทพมหานครมีธุรกรรมที่ดำเนินการผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากขึ้น จึงควรส่งเสริมให้มีการตรวจสอบประเภทดังกล่าวเพิ่มขึ้น

๘. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร โดยเพิ่มจำนวนกลุ่มงานตรวจสอบให้มากขึ้น ตลอดจนเพิ่มอัตรากำลังให้สอดคล้องกับจำนวนของหน่วยรับตรวจที่มีในปัจจุบัน ซึ่งแม้ว่าจะไม่ได้เพิ่มจำนวนอย่างเต็มที่ตามที่ควรจะเป็น แต่ก็ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ การจัดกลุ่มงานตรวจสอบตามภารกิจของหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานคร เช่น กลุ่มงานตรวจสอบสำนักงานเขต กลุ่มงานตรวจสอบการสาธารณสุข กลุ่มงานตรวจสอบการศึกษา ฯลฯ จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ การมีกลุ่มงานที่ทำหน้าที่พัฒนางานตรวจสอบภายในเป็นการเฉพาะ จะทำให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพดังกล่าวในองค์กรอย่างมีทิศทาง ต่อเนื่อง จริงจัง และเกิดความเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นรูปธรรม ควบคู่กับการพัฒนาวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานสากล

๙. การจัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องและจริงจังตามขั้นตอนของกระบวนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Procedures) ถือได้ว่าเป็นกลไกที่จะช่วยพัฒนาให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลที่กำหนดไว้มากขึ้น

๑๐. สำนักงานตรวจสอบภายในมีกฎบัตรและระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๔๘ ที่กำหนดอำนาจหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลประเภทต่าง ๆ ในองค์กรได้อย่างเต็มที่ ทำให้สามารถเลือกงาน โครงการ กิจกรรม หรือกระบวนการปฏิบัติงานใดในองค์กรที่พิจารณาแล้วเห็นว่า มีความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานและกรุงเทพมหานคร เพื่อตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาหรือปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานดังกล่าวและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้นได้

จุดอ่อน (Weakness)

๑. ผู้ตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครส่วนใหญ่มีวุฒิการศึกษาและความเชี่ยวชาญทางการเงินและบัญชี ไม่ได้เป็นผู้ที่มีความรู้แบบสหสาขาวิชาชีพหรือสาขาวิชาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของกรุงเทพมหานคร ที่จะต้องได้รับการตรวจสอบ เช่น ความรู้ในสาขาวิศวกรรม กฎหมาย เศรษฐศาสตร์ การแพทย์ การบริหาร การศึกษา ฯลฯ จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบงานหรือโครงการบางประเภทได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การตรวจสอบโครงการก่อสร้าง โครงการทางด้านการแพทย์และสาธารณสุข โครงการทางด้านคุณภาพการศึกษาและการเรียนการสอน ฯลฯ หรือไม่สามารถเข้าตรวจสอบงานประเภทดังกล่าวได้เลย ยกเว้นการตรวจสอบบัญชีและการเงินและการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด เนื่องจากไม่มีความรู้ในภารกิจหลักของหน่วยงานดังกล่าวในระดับที่ชำนาญหรือเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะให้คำแนะนำหรือข้อเสนอแนะแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ และในบางกรณี หากผู้ตรวจสอบภายในมีความจำเป็นที่จะต้องเข้าตรวจสอบหน่วยงานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในอาจจะต้องเชิญผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกมาให้ความเห็นหรือร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งก็จะทำให้ไม่มีความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องรอความเห็นจากผู้เชี่ยวชาญ จึงจะสามารถจัดประชุมเปิดการตรวจสอบวางแผนการตรวจสอบ ปิดการตรวจสอบ หรือจัดทำรายงานผลการตรวจสอบฉบับสมบูรณ์ได้ ในขณะที่ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit or Performance Audit) ในลักษณะดังกล่าว นับวันจะยิ่งมีความสำคัญและมีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒. จำนวนของนักวิชาการตรวจสอบภายในมีเพียง ๖๒ อัตราเท่านั้น (ตามโครงสร้างใหม่) ซึ่งยังไม่เหมาะสมกับจำนวนของหน่วยรับตรวจที่มีมากกว่า ๗๗๙ แห่ง ทำให้ไม่สามารถเข้าตรวจสอบหน่วยงานทุกแห่งในสังกัดกรุงเทพมหานครได้อย่างครบถ้วนภายในระยะเวลา ๑ ปี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริตและการดำเนินงานที่ผิดพลาดหรือบกพร่องในหน่วยงานต่าง ๆ ได้ ตัวอย่างเช่น โรงเรียนในสังกัดกรุงเทพมหานครมีจำนวนมากถึง ๔๕๐ แห่ง อาจจะต้องใช้ระยะเวลาถึง ๕ ปี ผู้ตรวจสอบภายในจึงจะสามารถเข้าตรวจสอบโรงเรียนใดโรงเรียนหนึ่งได้จำนวนหนึ่งครั้ง ซึ่งเป็นระยะเวลาที่นานเกินไปและมีความเสี่ยงที่โรงเรียนจะปฏิบัติงานด้วยความผิดพลาดหรือบกพร่องได้ นอกจากนี้ ข้อจำกัดดังกล่าวยังทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครบตามกระบวนการตรวจสอบที่มาตรฐานฯ กำหนด กล่าวคือ ไม่สามารถติดตามผลการตรวจสอบ (Monitoring) ได้ภายในปีงบประมาณเดียวกัน เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่อย่างไร และมีปัญหาหรืออุปสรรคใดในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

๓. โครงสร้างของสำนักงานตรวจสอบภายในยังไม่เทียบเท่ากับหน่วยรับตรวจจำนวนหลายแห่ง เช่น หน่วยงานระดับสำนักที่มีผู้บริหารสูงสุดเป็นนักบริหารระดับสูง ในขณะที่ผู้บริหารสูงสุดของสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นเพียงตำแหน่งอำนวยการระดับสูง จึงอาจจะทำให้การเข้าไปตรวจสอบหน่วยงานประเภทดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายในไม่มีอิสระเพียงพอในการเข้าถึงเอกสารหรือข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจหรือมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการโต้แย้งหรือไม่ยอมรับผลการตรวจสอบได้

๔. การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เมื่อเทียบกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานของวิชาชีพ พบว่า สำนักงานตรวจสอบภายในยังไม่สามารถดำเนินการได้ตามมาตรฐานอย่างครบถ้วน โดยเฉพาะอย่างยิ่งมาตรฐานด้านคุณสมบัติ (Attribute Standard) ที่ยังไม่มีความเป็นอิสระและไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ตลอดจนสายการบังคับบัญชาที่ไม่ได้ขึ้นตรงกับผู้บริหารระดับสูงสุดขององค์กร ฯลฯ ส่วนมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Standard) ยังมีบางประเด็นที่ไม่สามารถดำเนินการได้

๕. นักวิชาการตรวจสอบภายในบางส่วนยังคงแสดงบทบาทเสมือนเป็นผู้เข้าไปตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจแบบเผชิญหน้าหรือจับผิด ทำให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีทัศนคติที่เป็นลบต่อผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ให้ความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น ไม่จัดเตรียมเอกสารต่าง ๆ ให้พร้อมเพรียง ไม่อธิบายหรือให้ข้อเท็จจริงที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ฯลฯ

๖. ระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๔๘ มีความล้าสมัยและไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมของวิชาชีพที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การปรับปรุงมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ฯลฯ จึงอาจจะทำให้การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

โอกาส (Opportunities)

๑. ผู้บริหารของกรุงเทพมหานครให้ความสำคัญกับแนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรุงเทพมหานครและจัดทำทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ทำให้หน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครเห็นความสำคัญของการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเองมากขึ้นและมีโอกาสที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๒. นโยบายของรัฐบาลปัจจุบันได้มุ่งเน้นให้การดำเนินงานของหน่วยงานราชการมีความโปร่งใส สุจริต และมีแนวทางในการป้องกันหรือปราบปรามการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตมากขึ้น ซึ่งช่วยส่งเสริมให้บทบาทและหน้าที่ของการตรวจสอบภายในมีความสำคัญมากขึ้นในองค์กร เพราะเป็นกลไกสำคัญที่จะช่วยติดตามและควบคุมการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางที่เหมาะสม

๓. การพัฒนานวัตกรรมทางวิชาชีพการตรวจสอบภายในโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (The Institute of Internal Auditors: IIA) มีส่วนสำคัญต่อการพัฒนาหรือเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร เนื่องจากสำนักงานตรวจสอบภายในได้นำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (IIA) ดังกล่าวมาประยุกต์ใช้

๔. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เริ่มมีผลบังคับใช้ ทำให้กรุงเทพมหานครจะต้องปรับปรุงการดำเนินงานในหลายเรื่องให้มีความเข้มข้นมากขึ้น เช่น การจัดทำและส่งรายงานทางการเงินประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในระยะเวลา ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดทำงบประมาณและแผนการคลังระยะปานกลาง การจัดซื้อจัดจ้างที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง การให้ความสำคัญกับกลไกการตรวจสอบภายใน การควบคุม และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ฯลฯ ซึ่งข้อกำหนดต่าง ๆ ดังกล่าวทำให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครต้องปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง และการงบประมาณ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบมากขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด หน่วยงานจึงเห็นความสำคัญของการตรวจสอบภายในและให้ความร่วมมือที่ดีกับผู้ตรวจสอบภายในในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๕. การที่กรุงเทพมหานครมีนโยบายส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดต้องพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาช่วยในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีโอกาสได้พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายในให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรมได้สำเร็จจำนวนหลายระบบ โดยพัฒนาอย่างต่อเนื่องและใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้จริง เช่น การพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบ การจัดทำหรือจัดซื้อระบบงานสนับสนุนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Audit Management System) การจัดทำระบบงานแบ่งปันข้อมูลและองค์ความรู้ระหว่างบุคลากร (Share Point System) ฯลฯ

๖. ความก้าวหน้าทางด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานครเป็นปัจจัยเร่งที่ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในต้องพัฒนาการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรมโดยเร็ว เพราะการไม่มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอาจเป็นช่องทางหรือเพิ่มโอกาสให้เกิดข้อผิดพลาดหรือบกพร่องในการดำเนินธุรกรรมผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กรได้มากขึ้น ตลอดจนอาจเกิดเป็นกรณีทุจริตได้

๗. ผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกต่าง ๆ ทั้งภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และเอกชน ต่างให้ความร่วมมือเป็นอย่างดีในการสร้างเครือข่ายของผู้ตรวจสอบภายในที่อยู่ในวิชาชีพเดียวกัน ซึ่งจะก่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์และนวัตกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น

อุปสรรค (Threat)

๑. การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร กฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานคร ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามและปรับปรุงข้อมูลต่าง ๆ ที่จะนำมาใช้ในการวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) อย่างใกล้ชิด และการติดตามและปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ระยะเวลา ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการฯ และแผนการตรวจสอบประจำปี นอกจากนี้ การที่ไม่ติดตามหรือไม่ทราบการเปลี่ยนแปลงของโครงสร้างองค์กรและกฎหมายต่าง ๆ อาจทำให้ผู้ตรวจสอบภายในทั่วทั้งหน่วยงานในประเด็นที่ไม่ถูกต้องหรือล้าสมัย ซึ่งมีผลต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือของผู้ตรวจสอบภายใน

๒. หน่วยรับตรวจมีทัศนคติที่เป็นลบต่อผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีประสบการณ์ที่ไม่ดีเมื่อถูกตรวจสอบและไม่เข้าใจบทบาทของผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ให้ความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ (Stakeholders) ไม่ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายในหรืองานด้านต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานคร

๔. ผู้บริหารกรุงเทพมหานครกำหนดนโยบายหลายด้านให้หน่วยงานปฏิบัติ โดยเฉพาะนโยบายเร่งด่วนจึงทำให้หน่วยงานต้องเร่งดำเนินการให้เกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนด ไม่สามารถพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในได้ภายในกำหนด หรือไม่สามารถจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กรุงเทพมหานครกำหนดได้

๕. ภาวะเศรษฐกิจที่ไม่ดีหรือชะลอตัวอาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตภายในหน่วยงานต่างๆ มากขึ้น รวมถึงมีข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของข้าราชการและบุคลากรในสังกัดกรุงเทพมหานครที่ไม่โปร่งใส ข้อร้องเรียนต่างๆ ดังกล่าวทำให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีการตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) เพิ่มขึ้น นอกเหนือจากการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) และการที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถเข้าตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีได้ตามที่กำหนดจะส่งผลให้มีความเสี่ยงที่หน่วยงานจะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือบกพร่องมากขึ้น รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริต

๖. หน่วยงานภายนอก เช่น กระทรวงมหาดไทย สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ฯลฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการรายงานเรื่องต่างๆ ให้กรุงเทพมหานครปฏิบัติ ซึ่งกรุงเทพมหานครจะต้องจัดทำรายงานในภาพรวมและจัดส่งตามรอบระยะเวลาที่กำหนด ภารกิจดังกล่าวเป็นงานส่วนเพิ่มที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายจากผู้บริหารกรุงเทพมหานครให้เป็นผู้รวบรวมและจัดทำรายงานในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร เช่น รายงานการควบคุมภายใน รายงานผลการตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) รายงานกรณีที่หน่วยงานมีเงินขาดบัญชีหรือทุจริต ฯลฯ ซึ่งมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๗. กรุงเทพมหานครยังไม่มี การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งการไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบเนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในจะไม่มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการเข้าตรวจสอบงานตามนโยบายของผู้บริหาร หรือไม่สามารถให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารในการปรับปรุงนโยบายบางประการที่ไม่เหมาะสมกับองค์กร นอกจากนี้ยังทำให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานของวิชาชีพในหมวดคุณสมบัติ เรื่องความเป็นอิสระด้วย

ผลจากการวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์ดังกล่าว ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการในแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยสร้างโอกาสและลดอุปสรรคหรือจุดอ่อนในการดำเนินงาน ขณะเดียวกันก็นำจุดแข็งที่มี ไปกำหนดกลยุทธ์เพื่อสร้างความได้เปรียบหรือสร้างประโยชน์และโอกาสเพิ่มขึ้นในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในบรรลุผลสำเร็จตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ กลยุทธ์ (มาตรการ) และตัวชี้วัดต่าง ๆ ที่กำหนดไว้

วิสัยทัศน์ (Vision)

ส่งเสริมธรรมาภิบาล บริหารอย่างโปร่งใส สร้างผู้ตรวจสอบภายในมืออาชีพ

พันธกิจ (Mission)

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

๒. พัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบภายในให้มีความชำนาญและเชี่ยวชาญในงานตรวจสอบ มีความเป็นมืออาชีพ มีความรู้ความสามารถเพียงพอประกอบวิชาชีพ และมีจริยธรรมในระดับมาตรฐานสากล เป็นที่ยอมรับ

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

๔. นำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ มีระบบการจัดการฐานข้อมูลหรือสารสนเทศที่ดี และมีความก้าวหน้าในการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร

๕. นำเสนอข้อมูลและข้อเท็จจริงที่เป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารของกรุงเทพมหานคร เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานและเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

วัตถุประสงค์ของแผน

๑. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๗๙) แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) แผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ ถึง ๒๕๗๕) และแผนปฏิรูปราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนนโยบายของผู้อำนวยการกรุงเทพมหานครให้ประสบผลสำเร็จ

๒. เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีกรอบและทิศทางที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมในการปฏิบัติราชการตามนโยบายของผู้บริหารและตามภารกิจหลักของหน่วยงาน

๓. เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการเสนอของบประมาณ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑. เพื่อให้กรุงเทพมหานครมีระบบการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็งและเป็นมาตรฐาน สามารถเป็นกลไกหรือเครื่องมือที่ดีสำหรับผู้บริหารในการควบคุม พัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่ามากที่สุด

๒. เพื่อพัฒนากลไกการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้เป็นที่ยอมรับในแวดวงวิชาชีพและเป็นองค์กรภาครัฐชั้นนำด้านการตรวจสอบภายใน สามารถเป็นตัวอย่างหรือต้นแบบที่ดีให้กับหน่วยงานตรวจสอบภายในของภาครัฐอื่น ทั้งในส่วนกลางและท้องถิ่น

๓. เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความรู้ความสามารถเพียงพอประกอบวิชาชีพในระดับที่มาตรฐานกำหนด

๔. เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินงานของกรุงเทพมหานครและการพัฒนาเมือง (City Development) มีคุณภาพ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งประชาชนผู้พำนักในเขตกรุงเทพมหานคร

๕. เพื่อให้กรุงเทพมหานครมีธรรมาภิบาลหรือการกำกับดูแลองค์กรที่ดี (Good Corporate Governance) มีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุม (Control) ที่มีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครกำหนดเป้าหมายสำคัญในการดำเนินงานตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) และแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล

เป้าหมายที่ ๗.๓.๑ บุคลากรกรุงเทพมหานครเป็นผู้ปฏิบัติงานแบบมืออาชีพ มีขีดสมรรถนะสูง สามารถรองรับภารกิจที่ท้าทายของกรุงเทพมหานครในการก้าวสู่มหานครแห่งเอเชีย รวมทั้งเป็นผู้มีคุณธรรม จริยธรรม เป็นที่เชื่อมั่นของประชาชน

เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ มีความเป็นมืออาชีพที่เหมาะสมกับการบริหารมหานครและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม

- มาตรการที่ ๑ พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๑ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

- มาตรการ “ตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี”
- มาตรการ “ส่งเสริมกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง”

- มาตรการ “ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน”

- มาตรการ “ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ”

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๕ กรุงเทพมหานครมีนโยบายทางการเงินการคลังที่ชัดเจน เพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง

- มาตรการ “จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร”

มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าหมายที่ ๗.๕.๑ กรุงเทพมหานครให้บริการประชาชนด้วยความสะดวก รวดเร็ว ถูกต้องและโปร่งใส โดยประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย (Smart Service) เพื่อสนับสนุนนโยบายเศรษฐกิจดิจิทัล (Digital Economy) และมีการบริหารจัดการเมือง (กรุงเทพมหานคร) ด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่มีคุณภาพและมีประสิทธิภาพ (Smart City)

เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพและมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด

- มาตรการ “กำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด (มีมาตรการควบคุม กำกับ ตรวจสอบ)

ผลการดำเนินงานหลัก (ตัวชี้วัดตามภารกิจงานยุทธศาสตร์)

ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่สำนักงานตรวจสอบภายในจะดำเนินการตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) และแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แก่

๑. ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี (เป้าหมาย คือ ร้อยละ ๙๕)
๒. ร้อยละของหน่วยรับตรวจที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี และปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน (เป้าหมาย คือ ร้อยละ ๗๐)
๓. ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ (เป้าหมาย คือ ร้อยละ ๙๐)
๔. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบ และสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร (เป้าหมาย คือ จำนวน ๑ คณะ)
๕. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน (เป้าหมาย คือ ร้อยละ ๕๐)
- ๖.๑ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง (เป้าหมาย คือ จำนวน ๑ ระบบ)
- ๖.๒ ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอแนะจากระบบสำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมาดำเนินการ (เป้าหมาย คือ ร้อยละ ๘๐)
๗. จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับ และนำไปปฏิบัติ (เป้าหมาย คือ ๓ ประเด็น)

มาตรการและโครงการ/ กิจกรรม

ส่วนที่ ๑ การบริการสาธารณะ (ไม่มี)

ส่วนที่ ๒ การบริหารจัดการ

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ มีความเป็นมืออาชีพที่เหมาะสมกับการบริหารมหานครและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	ความสำเร็จในการพัฒนาบุคลากรตามหลักสมรรถนะมุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพ	ร้อยละ ๓๐ (สพข. รับผิดชอบหลัก และทุกหน่วยงานที่มีการจัดอบรม)	ร้อยละ ๔๐ (สพข. รับผิดชอบหลัก และทุกหน่วยงานที่มีการจัดอบรม)	ร้อยละ ๓๐ (สพข. รับผิดชอบหลัก และทุกหน่วยงานที่มีการจัดอบรม)

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๑ พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	-	-	๑ ระบบ
๒	ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอแนะจากระบบสำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมาดำเนินการ	-	-	ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการส่งข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ กับหน่วยงานภายนอก	๒๐๖,๘๐๐.- บาท (ตั้งไว้ที่สพข.)	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	๕๔,๘๐๐.- บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (In-house Training)	๒๓๔,๒๐๐.- บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๔. กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุม-ภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๓	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๖๐

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๑ ตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๘๕	ร้อยละ ๙๕

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๒	ร้อยละของหน่วยรับตรวจที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	-	ร้อยละ ๕๐	ร้อยละ ๗๐

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเพื่อส่งเสริมความรู้ให้หน่วยงานตรวจสอบรายงานทางการเงินด้วยตนเอง (Self-audit)	๑๓๔,๖๐๐.-บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมืออุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	๖๑๐,๐๐๐.-บาท **คณะกรรมการดิจิทัลกทม.ฯ พิจารณาแล้ว และให้ไปกำหนดงบประมาณไว้ในรายการจ้างบำรุงรักษาระบบฯ ตามปกติ**	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๓. กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบรายงานทางการเงินของผู้ตรวจสอบภายใน	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มาตรการที่ ๒ ส่งเสริมกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๘๕	ร้อยละ ๙๐

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น	๒๙๙,๑๐๐.-บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๔	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๑๐	ร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๓๐

มาตรการที่ ๑ ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานคร ที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๕๐

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register)	๒๓๒,๐๐๐.-บาท **เนื่องจากการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงอยู่ระหว่างการถ่ายโอนงานให้ผู้รับผิดชอบใหม่จึงไม่เสนอของบประมาณเพื่อไม่ให้เกิดการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่มีประสิทธิผล**	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๒. โครงการพัฒนาระบบการติดตามและประเมินผล การจัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานครด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล	-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๓. โครงการบูรณาการการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์กับ ผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานคร	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๕	ร้อยละของหน่วยงานที่ดำเนินการตาม แผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างมี ประสิทธิผล	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๔๐	ร้อยละ ๕๐

มาตรการที่ ๑ ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๕๐

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. โครงการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่ หน่วยงานหรือผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้าน การบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)	๑๒๙,๖๕๐.-บาท **เนื่องจากภารกิจ ด้านการบริหาร ความเสี่ยง อยู่ระหว่างการ- ถ่ายโอนงานให้ ผู้รับผิดชอบใหม่ จึงไม่เสนอขอ งบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการ ใช้จ่ายงบประมาณ ที่ไม่มีประสิทธิผล**	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๒. กิจกรรมการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงาน พัฒนางานตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๕ กรุงเทพมหานครมีนโยบายทางการคลังที่ชัดเจน เพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง
ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบ และสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร	-	๑ คณะ	๑ คณะ

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๑ จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและ
สร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร	๑ กิจกรรม เพื่อเสนอให้ จัดตั้ง	๑ กิจกรรม เพื่อเสนอให้ จัดตั้ง	๑ คณะ

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. กิจกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร	-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ และ
มีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับ
มาตรฐานที่กำหนด

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	บุคลากรมีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพและเหมาะสมกับการปฏิบัติราชการตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพและมาตรฐานสากล (ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาและผ่านหลักเกณฑ์มาตรฐาน)	ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาและผ่านหลักเกณฑ์มาตรฐาน (ปี ๒๕๖๑ รอการกำหนดมาตรฐาน)	ร้อยละ ๘๐ ของบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ได้รับการพัฒนาและผ่านเกณฑ์มาตรฐาน	ร้อยละ ๙๐

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๒ กำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด (มีมาตรการควบคุม กำกับ ตรวจสอบ)

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
๑	จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับและนำไปปฏิบัติ	๓ ประเด็น	๓ ประเด็น	๓ ประเด็น

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยี-สารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร	๑๑๐,๕๐๐.-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

สรุปโครงการ/กิจกรรม และงบประมาณ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/ กิจกรรม (เรียงลำดับตามความสำคัญของโครงการ)	งบประมาณ (บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
๑	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (In-house Training) (เป้าประสงค์ ๗.๓.๑.๑ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	๒๓๙,๒๐๐.-	กทม.	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒	ค่าใช้จ่ายในการส่งข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ กับหน่วยงานภายนอก (เป้าประสงค์ ๗.๓.๑.๑ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	๒๐๖,๘๐๐.- (รวมไว้เป็น ยอดเดียวที่ สพข.)	กทม.	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๓	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (เป้าประสงค์ ๗.๓.๑.๑ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	๕๙,๘๐๐.-	กทม.	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๔	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเพื่อส่งเสริมความรู้ให้หน่วยงานตรวจสอบรายงานทางการเงินด้วยตนเอง (Self-audit) (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๑)	๑๓๔,๖๐๐.-	กทม.	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/กิจกรรม (เรียงลำดับหมายเลขมาตรการหลังโครงการ)	งบประมาณ (บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
๕	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ อุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๑)	๖๑๐,๐๐๐.- (คณะกรรมการ ดิจิทัลกทม. พิจารณาแล้ว และ ให้ไปกำหนด งบประมาณไว้ใน รายการจ้าง บำรุงรักษาระบบฯ ตามปกติ)	กทม.	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๖	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาสร้างเครือข่าย วิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๒)	๒๙๙,๑๐๐.-	กทม.	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๗	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อปรับปรุง ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๔ มาตรการที่ ๑)	๒๓๒,๐๐๐.- (เนื่องจากภารกิจ ด้านการบริหาร ความเสี่ยง อยู่ระหว่างการ- ถ่ายโอนงานให้ ผู้รับผิดชอบใหม่ จึงไม่เสนอขอ งบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการ ใช้จ่ายงบประมาณ ที่ไม่มีประสิทธิผล)	กทม.	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/กิจกรรม (เรียงลำดับหมายเลขมาตรการหลังโครงการ)	งบประมาณ (บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
๘	โครงการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยง แก่หน่วยงานหรือผู้ประสานงานหรือ ผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator) (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๕ มาตรการที่ ๑)	๑๒๙,๖๕๐.- (เนื่องจากการกิจ ด้านการบริหาร ความเสี่ยง อยู่ระหว่างการ- ถ่ายโอนงานให้ ผู้รับผิดชอบใหม่ จึงไม่เสนอขอ งบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการ ใช้จ่ายงบประมาณ ที่ไม่มีประสิทธิภาพ)	กทม.	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๙	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ มาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยี สารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัด กรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๕.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๒)	๑๑๐,๕๐๐.-	กทม.	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๐	โครงการพัฒนาระบบการติดตามและ ประเมินผลการจัดการความเสี่ยงใน ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๔ มาตรการที่ ๑)	-	-	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๑	โครงการบูรณาการการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ กับผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๔ มาตรการที่ ๑)	-	-	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๒	กิจกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๕ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	-	-	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/กิจกรรม (เรียงลำดับหมายเลขมาตรการหลังโครงการ)	งบประมาณ (บาท)	แหล่งงบประมาณ กทม./รัฐบาล/ อื่น ๆ	ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
๑๓	กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบรายงาน ทางการเงินของผู้ตรวจสอบภายใน (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๑)	-	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๔	กิจกรรมการตรวจประเมินความมี ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงตาม ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๕ มาตรการที่ ๑)	-	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๕	กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือ ข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กลุ่มต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุง งานตรวจสอบภายใน (เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	-	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
รวมงบประมาณทั้งสิ้น		๒,๐๒๑,๖๕๐.-		

รวมโครงการ/กิจกรรม จำนวนทั้งสิ้น ๑๕ โครงการ/กิจกรรม รวมจำนวนเงิน ๒,๐๒๑,๖๕๐.-บาท

- โครงการ/กิจกรรมที่ใช้งบประมาณ จำนวน ๗ โครงการ/กิจกรรม
- โครงการ/กิจกรรมที่ไม่ใช้งบประมาณ จำนวน ๖ โครงการ/กิจกรรม
- โครงการที่ไม่ได้เสนอให้พิจารณาในขั้นตอนของการเสนอของบประมาณ เนื่องจากอยู่ระหว่างการถ่ายโอน
ภารกิจด้านการบริหารความเสี่ยงไปที่หน่วยงานอื่น จำนวน ๒ โครงการ

หมายเหตุ ในจำนวนโครงการ/กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น

- เป็นโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑๕ โครงการ/กิจกรรม
จำนวนเงิน ๒,๐๒๑,๖๕๐.- บาท
- เป็นโครงการ/กิจกรรมที่ไม่ปรากฏชื่ออยู่ในแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๒ โครงการ
จำนวนเงิน ๒๙๙,๐๐๐.- บาท
- เป็นโครงการที่ตั้งงบประมาณไว้ยอดรวมเดียวที่สถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร จำนวน ๑ โครงการ
จำนวนเงิน ๒๐๖,๘๐๐.- บาท
- เป็นโครงการที่นำไปกำหนดไว้ในรายการจ้างบำรุงรักษาระบบงานสารสนเทศ (ตามหมวดรายจ่ายปกติ) จำนวน
๑ โครงการ จำนวนเงิน ๖๑๐,๐๐๐.- บาท (แต่ตั้งในรายการงบประมาณ จำนวน ๒๓๗,๕๐๐.- บาท)

บัญชีรายการ/ โครงการประจำปีฐาน

ลำดับที่	ด้าน/แผนงาน	รายการ/ โครงการ	งบประมาณ (บาท)
๑	ด้านการตรวจสอบภายใน แผนงานบริหารการคลัง (หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ)	ค่าจ้างบำรุงรักษาและซ่อมแซมแก้ไขระบบ คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ตามโครงการพัฒนา ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการ ตรวจสอบภายใน	๒๓๗,๕๐๐.-
รวม ๑ กิจกรรม			๒๓๗,๕๐๐.-

การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

มิติที่ ๑ ด้านประสิทธิภาพตามพันธกิจ

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุมภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ
มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย
๓	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ ๖๐
๔	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๓๐
๕	ร้อยละของหน่วยงานที่ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ร้อยละ ๕๐

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี (ม.)	๑. ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการ ตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตาม แผนการตรวจสอบประจำปี (ผลผลิต)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> จำนวนหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบ- ประจำปีที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน เฉพาะ หน่วยงานที่มีรายงานทางการเงิน <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๙๕ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่มีรายงานทางการเงินและได้รับการตรวจสอบบัญชีและการเงิน <u>คุณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีที่จะเข้าตรวจสอบบัญชีและการเงิน (เฉพาะหน่วยงานที่มี รายงานทางการเงิน)	๑. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเพื่อ ส่งเสริมความรู้ให้หน่วยงาน ตรวจสอบรายงานทางการเงิน ด้วยตนเอง (Self-audit) งบประมาณ ๑๓๔,๖๐๐.- บาท (งบดำเนินการ)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
	๑. ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี (ต่อ)		๒. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ อุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (คณะกรรมการดิจิทัล-กรุงเทพมหานครให้ไปกำหนดงบประมาณไว้ในรายการค่าบำรุงรักษาระบบสารสนเทศตามปกติ หมวดค่าตอบแทน-ใช้สอยและวัสดุ โดยตั้งงบประมาณไว้จำนวน ๒๓๗,๕๐๐.- บาท) (โครงการที่ ๑ และ ๒ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ)

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุมภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ
มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี (ม.)	๒. ร้อยละของหน่วยรับตรวจที่ได้รับ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายใน (ผลลัพธ์)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบรายงานทางการเงิน ของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี (เฉพาะหน่วยงานที่มีรายงานทางการเงิน) และรายงาน ผลการตรวจสอบดังกล่าวให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณาและ หรือสั่งการตามข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงานฯ เพื่อให้หน่วยรับ- ตรวจแก้ไขหรือปรับปรุงการดำเนินงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายใน จะต้องติดตามผลความคืบหน้าของการดำเนินการ (ไม่ว่าจะแก้ไข เพียงบางส่วนหรือทั้งหมด) <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๗๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตาม ข้อสั่งการของปลัดกรุงเทพมหานครหรือข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายใน <u>คุณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนหน่วยงานตาม แผนการตรวจสอบประจำปีที่จะเข้าตรวจสอบรายงานทางการเงิน (เฉพาะหน่วยงานที่มีรายงานทางการเงิน)	กิจกรรมการส่งเสริมให้ หน่วยรับตรวจปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบ รายงานทางการเงินของ ผู้ตรวจสอบภายใน (ไม่ใช้งบประมาณ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ)

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุมภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
๑. ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ม.) ๒. ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ (ม.)	๓. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานคร ที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ผลลัพธ์)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> จำนวนประเด็นในแผนการจัดการความเสี่ยงหรือการควบคุมที่มีในปัจจุบันของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานคร ที่ได้รับการนำไปปฏิบัติให้เกิดผลสำเร็จ โดยหน่วยงานแสดงผลการประเมินตนเองตาม Checklist หรือหลักฐาน เพื่อให้เห็นว่า มีการปฏิบัติ และนับรวมประเด็นการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ประเมินเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึง ๒๕๖๓ (จำนวนสะสม) <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๕๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนประเด็นตามแผนการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการประเมินหรือปฏิบัติให้เกิดผลสำเร็จ <u>คูณด้วย</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนประเด็นตามแผนการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครทั้งหมด	๑. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) (ไม่เสนอของบประมาณ) ๒. โครงการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานหรือผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator) (ไม่เสนอขอของบประมาณ)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
	๓. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานคร ที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ต่อ)		๓. โครงการพัฒนาระบบการ ติดตามและประเมินผลการ จัดการความเสี่ยงในทะเบียน ความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (ไม่ใช่ งบประมาณ) (โครงการที่ ๑ – ๓ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบ ภายในรับผิดชอบ) ๔. โครงการบูรณาการการ- ตรวจสอบเชิงกลยุทธ์กับ ผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานคร (ไม่ใช่งบประมาณ) ๕. กิจกรรมการตรวจประเมิน ความมีประสิทธิภาพของการ- บริหารความเสี่ยงตามทะเบียน ความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (ไม่ใช่งบประมาณ)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
	๓. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานคร ที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ต่อ)		(โครงการที่ ๔ และ ๕ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบ ภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุมภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ

มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
ส่งเสริมกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง (ม.)	๔. ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ (ผลผลิต)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> ความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน-วิชาชีพ (มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน) เฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจากผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (การประเมินตนเอง) แบบรายครั้ง (รายปี) <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๙๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนข้อปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานวิชาชีพที่กำหนดไว้ เฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติหรือดำเนินการได้ <u>คูณด้วย</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนข้อปฏิบัติตามมาตรฐานวิชาชีพทั้งหมดที่กำหนดไว้ (พิจารณาเฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ไม่รวมมาตรฐานด้านคุณสมบัติ)	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น งบประมาณ ๒๙๙,๑๐๐.- บาท (งบดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ)

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๕ กรุงเทพมหานครมีนโยบายทางการคลังที่ชัดเจนเพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย
๒	มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร	๑ คณะ

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร (ม.)	๕. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร (ผลผลิต)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> ความสำเร็จของการดำเนินการด้านต่าง ๆ เพื่อที่จะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานครให้สำเร็จ <u>หมายเหตุ</u> ๑. ความสำเร็จของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี ๒๕๖๓ มีขั้นตอนที่จะต้องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารและกฎหมายที่จะต้องดำเนินการ จำนวน ๒ ขั้นตอน คือ ๑.๑ การเสนอขออนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามองค์ประกอบที่กฎหมายกำหนด ๑.๒ การพิจารณากฎหมาย (ร่างระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ.) ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่สำนักงาน-	กิจกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร (ไม่ใช้งบประมาณ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบ-ภายในรับผิดชอบ)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
	๕. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร (ต่อ)	ตรวจสอบภายในควบคุมไม่ได้ เนื่องจากการพิจารณากฎหมายเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการพัฒนากฎหมายตามกลุ่มภารกิจของกรุงเทพมหานคร ๒. เมื่อสำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการเสนอขออนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามองค์ประกอบที่กฎหมายกำหนด และผู้บริหารเห็นชอบหรืออนุมัติ ให้ถือว่าดำเนินการสำเร็จตามเป้าหมายดังกล่าว <u>ค่าเป้าหมาย</u> จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๑ คณะ <u>วิธีการคำนวณ</u> พิจารณาจากผลสำเร็จของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (เฉพาะขั้นตอนที่สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการ)	

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ มีความเป็นมืออาชีพที่เหมาะสมกับการบริหารมหานครและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย
๑	ความสำเร็จในการพัฒนาบุคลากรตามหลักสมรรถนะมุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพ	ร้อยละ ๓๐ (สพข. เป็นผู้รับผิดชอบหลัก และทุกหน่วยงาน ที่มีการจัดอบรม)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและ คุณภาพการให้บริการในแต่ละ สายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพ และสอดคล้องกับการเป็นมหานคร แห่งเอเชีย (ม.)	๖.๑ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ผลผลิต)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง <u>ค่าเป้าหมาย</u> จำนวน ๑ ระบบ <u>วิธีการคำนวณ</u> ความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. ค่าใช้จ่ายในการส่งข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ กับหน่วยงานภายนอกงบประมาณจำนวน ๒๐๖,๘๐๐.- บาท (งบดำเนินการ) (งบประมาณตั้งไว้ที่สพข.) ๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๕๙,๘๐๐.- บาท (งบดำเนินการ)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
	๖.๒ ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอแนะจากระบบสำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและนำมาดำเนินการ (ผลลัพธ์)	<u>นิยาม/คำอธิบาย</u> สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถนำข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ที่ได้จากระบบสารสนเทศดังกล่าวมาดำเนินการให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานของกรุงเทพมหานครหรือการตรวจสอบภายในหรือวางแผนที่จะดำเนินการพัฒนาหรือปรับปรุงงานดังกล่าวในอนาคต <u>ค่าเป้าหมาย</u> ร้อยละ ๘๐ <u>วิธีการคำนวณ</u> ข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ที่ได้รับจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ผ่านระบบสารสนเทศ และนำมาดำเนินการ พัฒนา หรือปรับปรุงงานด้านต่าง ๆ หรือวางแผนที่จะดำเนินการ <u>คูณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นทั้งหมดที่ได้รับจากการสำรวจความคิดเห็นจากกลุ่มเป้าหมายผ่านระบบสารสนเทศ	๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (In-house Training) งบประมาณ ๒๓๙,๒๐๐.-บาท (งบดำเนินการ) ๔. กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน (ไม่ใช้งบประมาณ) (โครงการ/กิจกรรมที่ ๑ - ๔ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ)

ตาราง ก. แสดงภารกิจงานยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยี-สารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย
๑	บุคลากรมีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพและเหมาะสมกับการปฏิบัติ-ราชการตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพและมาตรฐานสากล (ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาและผ่านหลักเกณฑ์มาตรฐาน)	ร้อยละ ๙๐

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
กำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด (มีมาตรการควบคุมกำกับ ตรวจสอบ)	๗. จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับ และนำไปปฏิบัติ (ผลลัพธ์)	จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับหรือรับทราบและนำไปปฏิบัติหรือวางแผนที่จะดำเนินการปรับปรุงหรือพัฒนางานด้านดังกล่าวในอนาคต ค่าเป้าหมาย ๓ ประเด็น <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับหรือรับทราบและนำไปปฏิบัติหรือวางแผนที่จะดำเนินการปรับปรุงหรือพัฒนางานด้านดังกล่าวในอนาคต	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครงบประมาณ ๑๑๐,๕๐๐.- บาท (งบดำเนินการ)

มาตรการ	ตัวชี้วัดมาตรการ	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม
	๗. จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับ และนำไปปฏิบัติ (ต่อ)		(ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ)

ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชีและการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ

มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๑. ร้อยละของหน่วยงาน ที่ได้รับการตรวจสอบ รายงานทางการเงิน ตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี (ผลผลิต)	ร้อยละ ๙๕	<u>นิยาม</u> จำนวนหน่วยงานตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับการตรวจสอบรายงาน ทางการเงิน (เฉพาะหน่วยงานที่มี รายงานทางการเงิน) <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนหน่วยงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่มีรายงานทางการเงินและได้รับ การตรวจสอบบัญชีและการเงิน คูณ ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวน หน่วยงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีที่จะเข้าตรวจสอบบัญชี และการเงิน (เฉพาะหน่วยงานที่มี รายงานทางการเงิน)	ตรวจสอบรายงาน ทางการเงินตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี	๑. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา เพื่อส่งเสริมความรู้ให้ หน่วยงานตรวจสอบรายงาน ทางการเงินด้วยตนเอง (Self-audit) งบประมาณ ๑๓๔,๖๐๐.- บาท (งบดำเนินการ) ๒. โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพเครื่องมือ อุปกรณ์ และโปรแกรม คอมพิวเตอร์เพื่อสนับสนุน การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ตั้งงบประมาณไว้ตาม หมวดรายจ่ายปกติ)	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชีและการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ

มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๒. ร้อยละของหน่วยรับ ตรวจที่ได้รับการ ตรวจสอบรายงาน ทางการเงินตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี และ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (ผลลัพธ์)	ร้อยละ ๗๐	<u>นิยาม</u> ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบ รายงานทางการเงินของหน่วยงานในสังกัด กรุงเทพมหานคร ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี (เฉพาะหน่วยงาน ที่มีรายงานทางการเงิน) และรายงานผล การตรวจสอบดังกล่าวให้ปลัด- กรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือ สั่งการตามข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ใน รายงานฯ เพื่อให้หน่วยรับตรวจแก้ไขหรือ ปรับปรุงการดำเนินงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบ ภายในจะต้องติดตามผลความคืบหน้า (ไม่ว่าจะแก้ไขเพียงบางส่วนหรือทั้งหมด)	ตรวจสอบรายงาน ทางการเงินตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี	กิจกรรมการส่งเสริมให้ หน่วยรับตรวจปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะด้านการ ตรวจสอบรายงาน ทางการเงินของ ผู้ตรวจสอบภายใน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๒. (ต่อ)		<u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามข้อสั่งการของปลัด-กรุงเทพมหานครหรือข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน <u>คูณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนหน่วยงานตามแผนการ-ตรวจสอบประจำปีที่จะเข้าตรวจสอบรายงานทางการเงิน (เฉพาะหน่วยงานที่มีรายงานทางการเงิน)			

ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชีและการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ

มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๓. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๕๐	<u>นิยาม</u> จำนวนประเด็นในแผนการจัดการความเสี่ยงหรือการควบคุมที่มีในปัจจุบันของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการนำไปปฏิบัติให้เกิดผลสำเร็จ โดยหน่วยงานแสดงผลการประเมินตนเองตาม Checklist หรือหลักฐาน เพื่อให้เห็นว่า มีการปฏิบัติ และนับรวมประเด็นการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ประเมินเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึง ๒๕๖๓ (จำนวนสะสม)	๑. ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน ๒. ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ๒. โครงการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานหรือผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (๑ และ ๒ ไม่ดำเนินการเนื่องจากไม่ได้เสนอของบประมาณ)	โครงการที่ ๑ - ๓ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายในรับผิดชอบ โครงการที่ ๔ และ ๕ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๓. (ต่อ)		<u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนประเด็นตามแผนการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการประเมินหรือปฏิบัติให้เกิดผลสำเร็จ <u>คูณด้วย</u> ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนประเด็นตามแผนการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครทั้งหมด		๓. โครงการพัฒนาระบบการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (ไม่ใช้งบประมาณ) ๔. โครงการบูรณาการการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์กับผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานคร (ไม่ใช้งบประมาณ) ๕. กิจกรรมการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (ไม่ใช้งบประมาณ)	

ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชีและการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และ

มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๔. ร้อยละความสำเร็จ ของการปฏิบัติงานตาม มาตรฐานวิชาชีพ	ร้อยละ ๙๐	<u>นิยาม</u> ความสำเร็จของการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานวิชาชีพ (มาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบ ภายใน) เฉพาะมาตรฐานด้านการ ปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจากผลการ ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (การประเมินตนเอง) แบบรายครั้ง (รายปี) <u>วิธีการคำนวณ</u> จำนวนข้อปฏิบัติตาม เกณฑ์มาตรฐานวิชาชีพที่กำหนดไว้ เฉพาะมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่ ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติหรือ ดำเนินการได้ <u>คูณด้วย</u> ๑๐๐	ส่งเสริมกลไกการ ตรวจสอบภายในให้เป็น มาตรฐานและได้รับการ ยอมรับจากผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา สร้างเครือข่ายวิชาชีพ ตรวจสอบภายในกับ องค์กรอื่น งบประมาณ ๒๙๙,๑๐๐.- บาท (งบดำเนินการ)	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๔. (ต่อ)		<u>หารด้วย</u> จำนวนข้อปฏิบัติตาม มาตรฐานวิชาชีพทั้งหมดที่กำหนดไว้ (พิจารณาเฉพาะมาตรฐานด้านการ ปฏิบัติงาน ไม่รวมมาตรฐานด้าน คุณสมบัติ)			

ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานคร

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๕ กรุงเทพมหานครมีนโยบายทางการคลังที่ชัดเจนเพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๕. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร	จัดตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ จำนวน ๑ คณะ	<u>นิยาม</u> ความสำเร็จของการดำเนินการด้านต่าง ๆ เพื่อที่จะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานครให้สำเร็จ <u>หมายเหตุ</u> ๑. ความสำเร็จของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี ๒๕๖๓ มีขั้นตอนที่จะต้องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารและกฎหมายที่จะต้องดำเนินการ จำนวน ๒ ขั้นตอน คือ ๑.๑ การเสนอขออนุมัติจัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบตาม องค์ประกอบที่กฎหมายกำหนด	จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร	กิจกรรมการจัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๕. (ต่อ)		๑.๒ การพิจารณากฎหมาย (ร่างระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ.) ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่สำนักงานตรวจสอบภายในควบคุมไม่ได้ เนื่องจากการพิจารณากฎหมายเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการพัฒนากฎหมายตามกลุ่มภารกิจของกรุงเทพมหานคร ๒. เมื่อสำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการเสนอขออนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามองค์ประกอบที่กฎหมายกำหนด และผู้บริหารเห็นชอบหรืออนุมัติ ให้ถือว่าดำเนินการสำเร็จตามเป้าหมายดังกล่าว			

ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๕. (ต่อ)		<u>วิธีการคำนวณ</u> พิจารณาจากผลสำเร็จของการ จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (เฉพาะขั้นตอนที่สำนักงาน ตรวจสอบภายในดำเนินการ)			

ตาราง ข. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล

เป้าหมายที่ ๗.๓.๑ บุคลากรกรุงเทพมหานครเป็นผู้ปฏิบัติงานแบบมืออาชีพ มีขีดสมรรถนะสูง สามารถรองรับภารกิจที่ท้าทายของกรุงเทพมหานครในการก้าวสู่

มหานครแห่งเอเชีย รวมทั้งเป็นผู้มีคุณธรรม จริยธรรม เป็นที่เชื่อมั่นของประชาชน

เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ มีความเป็นมืออาชีพที่เหมาะสมกับการบริหารมหานครและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๖.๑ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	จำนวน ๑ ระบบ	<u>นิยาม</u> ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง <u>วิธีการคำนวณ</u> ความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย	๑. ค่าใช้จ่ายในการส่งข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ กับหน่วยงานภายนอก งบประมาณจำนวน ๒๐๖,๘๐๐.- บาท (งบดำเนินการ) (งบประมาณตั้งไว้ที่ สพข.) ๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๕๙,๘๐๐.- บาท (งบดำเนินการ)	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	นิยามและวิธีการคำนวณ	เชื่อมโยงกับมาตรการ	โครงการ/กิจกรรม	ส่วนราชการ/ฝ่าย/ กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๖.๒ ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอแนะจากระบบสำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมาดำเนินการ	ร้อยละ ๘๐	<u>นิยาม</u> สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถนำข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ที่ได้จากระบบสารสนเทศดังกล่าวมาดำเนินการให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานของกรุงเทพมหานครหรือการตรวจสอบภายในหรือวางแผนที่จะดำเนินการพัฒนาหรือปรับปรุงงานดังกล่าวในอนาคต <u>วิธีการคำนวณ</u> ข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นต่าง ๆ ที่ได้รับจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ผ่านระบบสารสนเทศและนำมาดำเนินการ พัฒนา หรือปรับปรุงงานด้านต่าง ๆ หรือวางแผนที่จะดำเนินการ <u>คุณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นทั้งหมดที่ได้รับจากการสำรวจความคิดเห็นจากกลุ่มเป้าหมายผ่านระบบสารสนเทศ	พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย	๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (In-house Training) งบประมาณ ๒๓๙,๒๐๐ บาท (งบดำเนินการ) ๔. กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ร่วมกันรับผิดชอบ

มิตีที่ ๒ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ

ตัวชี้วัด	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม และ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๒.๑ ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ ในภาพรวม	ตามเกณฑ์ที่สำนักงานงบประมาณ กทม.กำหนด	๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ ในภาพรวมให้สำเร็จ (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๒.๒ ความสำเร็จของการจัดทำงบการเงินและรายงาน สรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (งบทรัพย์สิน) ประจำปี- งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.๒.๑ การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ- พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.๒.๒ คะแนนของความสำเร็จของการจัดทำรายงาน สรุปยอดทรัพย์สิน (งบทรัพย์สิน) ประจำปี- งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (แบบฟอร์มของ กองทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ)	ตามเกณฑ์ที่สำนักงานการคลังกำหนด	๒. กิจกรรมการจัดทำงบการเงินได้อย่าง- ถูกต้องและส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการจัดทำรายงานสรุปยอด ทรัพย์สิน (งบทรัพย์สิน) ได้อย่างถูกต้องและ ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด (ฝ่ายบริหารงานทั่วไปรับผิดชอบทั้ง ๒ กิจกรรม)

มติที่ ๓ คุณภาพในการปฏิบัติราชการ

ตัวชี้วัด	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม และ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๓.๑ (ข) การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	ตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ก. กำหนด	๔. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการข้อมูลและเอกสารการตรวจสอบภายในด้วยระบบสารสนเทศ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๓.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินโครงการให้บริการที่ดีที่สุด (Best Service)	ตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ก. กำหนด	๕. โครงการลดการใช้ไฟฟ้าภายในศาลาว่าการกรุงเทพมหานคร ๖. กิจกรรมการ Coaching หน่วยงานเพื่อส่งเสริมการตรวจสอบงานด้านการเงินด้วยตนเอง (Financial Operating Self-audit) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ รับผิดชอบทั้ง ๒ โครงการ/กิจกรรม)
๓.๓ ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	ตามเกณฑ์ที่คณะผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานครและกองงานผู้ตรวจราชการกำหนด	๗. กิจกรรมการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มิติที่ ๔ การพัฒนาองค์การ

ตัวชี้วัด	นิยาม/ คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/ กิจกรรม และ ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๔.๑ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาฐานข้อมูล	ตามเกณฑ์ที่สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผลกำหนด	๘. กิจกรรมการพัฒนาฐานข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๔.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานของหน่วยงาน	ตามเกณฑ์ที่สำนักอนามัยกำหนด	๙. กิจกรรมการสร้างเสริมความปลอดภัยอาชีวอนามัยให้กับข้าราชการและบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/ กิจกรรม (เฉพาะภารกิจเชิงยุทธศาสตร์)

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๑ ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาเพื่อส่งเสริมความรู้ให้หน่วยงานตรวจสอบรายงานทางการเงินด้วยตนเอง (Self-audit) (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการ เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ	๑๐	๑๐				↔								
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐				↔								
๓. ประสานงานสถานที่จัดสัมมนาและวิทยากร	๑๐	๓๐				↔								
๔. จัดเตรียมเนื้อหาและกิจกรรม	๓๐	๖๐					↔							
๕. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการเข้ารับการสัมมนา	๑๐	๗๐						↔						
๖. ข้าราชการที่มีรายชื่อตามคำสั่งเข้ารับการสัมมนา	๒๐	๙๐							↔					
๗. สรุปผลการจัดโครงการเสนอผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐								↔				
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๑ ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ข้อโครงการที่ ๒ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ อุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

คณะกรรมการดิจิทัลกรุงเทพมหานครให้กำหนดเป็นรายการค่าบำรุงรักษาระบบสารสนเทศในรายการงบประมาณ (หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ตามปกติ (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำ TOR	๒๐	๒๐	↔											
๒. ดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๕๐	๗๐		↔										
๓. บำรุงรักษาระบบสารสนเทศ (พร้อมกับเบิกจ่าย)	๓๐	๑๐๐				←————→								
รวม ๓ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๒ ร้อยละของหน่วยรับตรวจที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี และปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
 ชื่อกิจกรรม กิจกรรมการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบรายงานทางการเงินของผู้ตรวจสอบภายใน (ผู้รับผิดชอบ คือ
 ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. พิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี และกำหนด หน่วยงานเป้าหมายที่จะเข้าตรวจสอบบัญชีและ การเงิน	๒๐	๒๐	↔											
๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ราย หน่วยงาน) เมื่อจะเข้าตรวจสอบ	๒๐	๔๐	←											→
๓. ตรวจสอบรายงานทางการเงินของหน่วยงาน และ ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ดำเนินงานด้านดังกล่าว	๒๐	๖๐	←											→
๔. ติดตามผลการดำเนินการของหน่วยงาน	๒๐	๘๐	←											→
๕. สรุปผล	๒๐	๑๐๐												↔
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๓ ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน

ชื่อโครงการที่ ๑ โครงการพัฒนาระบบการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (ผู้รับผิดชอบ คือ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. เสนอขอความเห็นชอบในการพัฒนาระบบ	๑๐	๑๐			↔									
๒. นักวิชาการคอมพิวเตอร์รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบงานดังกล่าว	๑๐	๒๐			↔→									
๓. ออกแบบระบบงาน	๑๐	๓๐				↔→								
๔. พัฒนาระบบงาน	๒๐	๕๐					↔→							
๕. ทดสอบระบบงาน	๑๐	๖๐						↔						
๖. ใช้งานระบบงาน	๓๐	๙๐							←→					
๗. สรุปผล	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๓ ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน

ข้อโครงการที่ ๒ โครงการบูรณาการการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์กับผู้ตรวจราชการกรุงเทพมหานคร (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. พิจารณาทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	๒๐	๒๐			↔									
๒. ประสานงานกับคณะผู้ตรวจราชการเกี่ยวกับข้อมูลต่าง ๆ ในทะเบียนความเสี่ยงที่จะนำไปใช้ประโยชน์หรือประสานงานเกี่ยวกับข้อมูลประเภทอื่น ๆ	๓๐	๕๐			↔									
๓. สำนักงานตรวจสอบภายในส่งทะเบียนความเสี่ยงให้คณะผู้ตรวจราชการฯ	๒๐	๗๐					↔							
๔. ติดตามผลและประสานงานกับคณะผู้ตรวจ- ราชการอย่างต่อเนื่อง	๓๐	๑๐๐					↔							
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๓ ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน

ชื่อกิจกรรมที่ ๓ กิจกรรมการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. พิจารณาทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	๒๐	๒๐	↔											
๒. กำหนดความเสี่ยงที่จะประเมินความมีประสิทธิภาพของการควบคุมหรือจัดการความเสี่ยง	๒๐	๔๐		↔										
๓. จัดทำแผนการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยง	๒๐	๖๐			↔									
๔. ตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยง	๒๐	๘๐				←							→	
๕. สรุปและรายงานผลให้ผู้อำนวยการสำนักงาน-ตรวจสอบภายในพิจารณา	๒๐	๑๐๐											↔	
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๔ ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ

ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ
กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการ เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ	๑๐	๑๐							↔					
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐							↔					
๓. ประสานงานสถานที่จัดสัมมนาและวิทยากร	๑๐	๓๐							↔					
๔. จัดเตรียมเนื้อหาและกิจกรรม	๓๐	๖๐							↔					
๕. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการและบุคคลภายนอก (หน่วยงานที่เป็นเครือข่าย) เข้าร่วมการสัมมนา	๑๐	๗๐								↔				
๖. ข้าราชการและบุคคลภายนอกที่มีรายชื่อตาม คำสั่ง เข้ารับการสัมมนา	๒๐	๙๐									↔			
๗. สรุปผลการจัดโครงการเสนอผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐									↔			
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๕ จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มแก่องค์กร

ชื่อกิจกรรม กิจกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานคร (ผู้รับผิดชอบ คือ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. ติดตามผลการพิจารณาร่างระเบียบ- กรุงเทพมหานครว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ และการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ที่ได้เสนอให้ผู้บริหารและคณะกรรมการ พิจารณากฎหมายพิจารณา	๓๐	๓๐			↔									
๒. ดำเนินการตามข้อคิดเห็นของคณะกรรมการ- พิจารณาร่างกฎหมาย	๓๐	๖๐					↔							
๓. รวบรวม พิจารณา และเสนอรายชื่อคณะกรรมการ	๒๐	๘๐			↔									
๔. เมื่อร่างระเบียบฯ ดังกล่าวได้รับความเห็นชอบแล้ว สำนักงานตรวจสอบภายในเสนอจัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ให้ปลัดกรุงเทพมหานคร พิจารณา	๒๐	๑๐๐						↔						
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๖.๑ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของ
หน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ชื่อโครงการที่ ๑ ค่าใช้จ่ายในการส่งข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ กับหน่วยงานภายนอก (งบประมาณตั้งไว้ที่สถาบันพัฒนาข้าราชการ-
กรุงเทพมหานคร) (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. ข้าราชการที่จะเข้ารับการฝึกอบรมติดตามและ สมัครเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอกที่เป็น เจ้าของหลักสูตร (ตามช่วงระยะเวลาที่เปิดรับสมัคร)	๒๐	๒๐	←											→
๒. เสนอขออนุมัติ (ตามช่วงระยะเวลาที่เปิดรับสมัคร)	๒๐	๔๐	←											→
๓. เข้ารับการฝึกอบรม (ตามกำหนดการของหลักสูตร)	๕๐	๙๐	←											→
๔. สรุปและจัดทำรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม (ภายหลังเข้ารับการฝึกอบรม)	๑๐	๑๐๐		←										→
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๖.๑ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของ
หน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ชื่อโครงการที่ ๒ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒
และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการ เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ	๑๐	๑๐				↔								
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐				↔								
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรมและวิทยากร	๑๐	๓๐				↔								
๔. จัดเตรียมเนื้อหาและกิจกรรม	๓๐	๖๐					↔							
๕. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรม	๑๐	๗๐					↔							
๖. ข้าราชการที่มีรายชื่อตามคำสั่งเข้ารับการฝึกอบรม	๒๐	๙๐					↔							
๗. สรุปผลการจัดโครงการเสนอผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐						↔						
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๖.๒ ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอแนะจากระบบสำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้-

ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมาดำเนินการ

ชื่อโครงการที่ ๑ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (In-house Training) (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑

ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการ เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ	๑๐	๑๐	↔											
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐	↔											
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรมและวิทยากร	๑๐	๓๐	↔											
๔. จัดเตรียมเนื้อหาและกิจกรรม	๓๐	๖๐		↔										
๕. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรม	๑๐	๗๐		↔										
๖. ข้าราชการที่มีรายชื่อตามคำสั่งเข้ารับการฝึกอบรม	๒๐	๘๐			↔									
๗. สรุปผลการจัดโครงการเสนอผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐				↔								
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๖.๒ ร้อยละความสำเร็จของการนำข้อเสนอแนะจากระบบสำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และหรือประชาชนผู้มีส่วนได้-

ส่วนเสียต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำมาดำเนินการ

ชื่อกิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมการรับฟังข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ และนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. ประมวลผลข้อมูลหรือข้อคิดเห็นจากระบบ สารสนเทศสำรวจความคิดเห็นฯ	๒๐	๒๐				↔			↔			↔		
๒. นำข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นของผู้มีส่วนได้- ส่วนเสียมาพิจารณาโอกาสที่จะพัฒนาหรือ ปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน	๓๐	๕๐				↔			↔			↔		
๓. ผู้รับผิดชอบเสนอประเด็นที่จะพัฒนาหรือปรับปรุง งานตรวจสอบภายในหรืองานของ กรุงเทพมหานครให้ผู้บริหารพิจารณา เห็นชอบ และดำเนินการ หรือวางแผนที่จะดำเนินการ	๓๐	๘๐					↔			↔			↔	
๔. ติดตามและประเมินผล	๒๐	๑๐๐											↔	
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

ข้อตัวชี้วัดที่ ๗ จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ที่หน่วยรับตรวจยอมรับและนำไปปฏิบัติ

ชื่อกิจกรรม ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร (ผู้รับผิดชอบ คือ ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องานรายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	กย
๑. จัดทำโครงการ เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติ	๑๐	๑๐							↔					
๒. เสนอขอเงินประจำงวด	๑๐	๒๐							↔					
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรมและวิทยากร พร้อมขอรายชื่อผู้ที่จะเข้ารับการฝึกอบรม	๒๐	๔๐							↔↔					
๔. จัดเตรียมเนื้อหาและกิจกรรม	๒๐	๖๐							↔					
๕. จัดทำคำสั่งให้ข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรม	๑๐	๗๐								↔				
๖. ข้าราชการที่มีรายชื่อตามคำสั่งเข้ารับการฝึกอบรม	๒๐	๙๐								↔				
๗. สรุปผลการจัดโครงการเสนอผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐									↔			
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐												

- หมายเหตุ โครงการที่ไม่ได้เสนอของบประมาณเพื่อดำเนินการ เนื่องจากข้อจำกัดและเหตุผลบางประการ สำนักงานตรวจสอบภายในจึงไม่ได้จัดทำแผนปฏิบัติการ ได้แก่
๑. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register)
 ๒. โครงการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานหรือผู้ประสานงานหรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Coordinator)