



แผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



<http://gg.gg/mma4e>

คำนำ (Foreword)

วิสัยทัศน์ (Vision) ของการบริหารกรุงเทพมหานคร (Bangkok Metropolitan Administration) ซึ่งเป็นเมืองหลวงสำคัญของประเทศไทย คือ การมุ่งที่จะพัฒนาเมืองในทุกมิติให้เป็น “มหานครแห่งเอเชีย (Vibrant of Asia)” โดยการดำเนินงานในหลาย ๆ ด้านจะต้องมีความเป็นมาตรฐาน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เหนือกว่าหรือเทียบเท่ามหานครอื่น ๆ ในภูมิภาคเอเชีย ตลอดจนมีภาพลักษณ์ที่โดดเด่น น่าจดจำ และเป็นที่น่าประทับใจของคนจากประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ทั้งนี้ การที่จะทำให้เกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายสูงสุดดังกล่าวอย่างเป็นรูปธรรม หน่วยงานทุกแห่งในสังกัดกรุงเทพมหานครจะต้องวางแผนยุทธศาสตร์และกำหนดโครงการหรือกิจกรรมที่จะช่วยสนับสนุนหรือผลักดันมาตรการ (กลยุทธ์) ขององค์กรให้ประสบผลสำเร็จตามวิสัยทัศน์หรือความคาดหวังดังกล่าว

กรุงเทพมหานครได้จัดทำแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) โดยกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการการพัฒนาเมืองแบบระยะยาวให้ครอบคลุมการดำเนินงานในทุก ๆ ด้าน เช่น การจัดการสิ่งแวดล้อม การทำนุบำรุงและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมของเมือง การสร้างและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานหรือการโยธา การพัฒนาการท่องเที่ยว การจัดสวัสดิการสังคมที่เท่าเทียมและเป็นธรรมให้กับคนที่พำนักในเมือง การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลสำหรับให้บริการสาธารณะต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันสมัย การจัดการศึกษาของโรงเรียนในสังกัดกรุงเทพมหานครให้มีคุณภาพและเป็นมาตรฐานเทียบเท่ากับโรงเรียนชั้นนำของประเทศและของโลก การส่งเสริมความเป็นประชาธิปไตยและธรรมาภิบาลในทุกภาคส่วนของกรุงเทพมหานคร การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเมือง ฯลฯ และเปิดโอกาสให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำและแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับแผนดังกล่าว เพื่อต้องการที่จะกำหนดกลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรมให้สอดคล้องหรือเป็นไปตามความคาดหวังที่แท้จริงของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการกรุงเทพมหานคร (Stakeholders) โดยเฉพาะอย่างยิ่งประชาชน และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของชาติ

ขั้นตอนต่อไป คือ ในแต่ละปี กรุงเทพมหานครจะจัดทำแผนปฏิบัติราชการระดับกรุงเทพมหานครหรือระดับองค์กร เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานในปีนั้น ๆ ให้ชัดเจนและสอดคล้องกับแผนพัฒนาฯ ระยะยาว ตลอดจนกำหนดแนวทางในการขับเคลื่อนกลยุทธ์ (มาตรการ) ของแผนพัฒนาฯ ดังกล่าวให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด หลังจากนั้น หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครจะจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน ซึ่งจะต้องระบุกลยุทธ์หรือมาตรการ ตัวชี้วัด และโครงการหรือกิจกรรมที่หน่วยงานจะดำเนินการในแต่ละปีให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาฯ และแผนปฏิบัติราชการระดับกรุงเทพมหานคร

ด้วยเหตุนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครจึงนำแผนยุทธศาสตร์ระดับชาติ แผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) และแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน (แผนปฏิบัติราชการประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายใน) โดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ซึ่งมีทั้งจุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) ของหน่วยงาน เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ มาตรการ ตัวชี้วัด และเป้าหมาย ตลอดจนโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่จะช่วยสนับสนุนงานตามภารกิจและแผนยุทธศาสตร์ของกรุงเทพมหานครให้บรรลุผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม อย่างไรก็ตาม การที่จะจัดทำและดำเนินการตามแผนฯ ดังกล่าวให้เกิดประสิทธิผล สำนักงานตรวจสอบภายในจำเป็นต้องได้รับความร่วมมือและการสนับสนุนจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหารของกรุงเทพมหานคร สำนักงบประมาณกรุงเทพมหานคร สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผล สำนักการคลัง สถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร ข้าราชการและบุคลากรของสำนักงาน-

ตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครหรือหน่วยรับตรวจ ฯลฯ เพื่อที่จะผลักดัน
มาตรการ โครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ตามแผนฯ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม

สำนักงานตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยชี้แนะแนวทางการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้กับข้าราชการและ
บุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน และเป็นเอกสารสำคัญที่จะใช้ในการพิจารณาเสนอขอรับการสนับสนุน
งบประมาณจากกรุงเทพมหานครและปัจจัยอื่น ๆ ที่จำเป็นจากผู้บริหารและหน่วยรับตรวจในการที่จะช่วยผลักดัน
กลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรมต่างๆ ของสำนักงานตรวจสอบภายในให้บรรลุผลสำเร็จ ตลอดจนเป็นเอกสารสำคัญ
ที่จะใช้ในการประเมินผลสำเร็จของการปฏิบัติราชการของสำนักงานตรวจสอบภายในต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

สารบัญ (Content)

	หน้า
คำนำ	๒
สารบัญ	๔
สาระสำคัญของแผนปฏิบัติราชการประจำปี	
o ข้อมูลทั่วไป/ สถานการณ์	๖
o วิสัยทัศน์	๑๓
o พันธกิจ	๑๓
o เป้าหมาย	๑๔
o ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานหลัก	๑๕
มาตรการและโครงการ/ กิจกรรม	
o ส่วนที่ ๑ การบริการสาธารณะ	๑๗
o ส่วนที่ ๒ การบริหารจัดการ	๑๗
o สรุปโครงการ/ กิจกรรมและงบประมาณ	๒๒
o บัญชีรายการ/โครงการประจำปีพื้นฐาน	๒๕
การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	
แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔	
o ตาราง ก แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจรจาตกลงการประเมินผล	๒๗
การปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามองค์ประกอบที่ ๑ - ๓	
- องค์ประกอบที่ ๑ ประสิทธิภาพในการดำเนินภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์	๒๗
กรุงเทพมหานคร	
- องค์ประกอบที่ ๒ ประสิทธิภาพในการดำเนินภารกิจตามนโยบายของผู้บริหาร	๔๑
หรือภารกิจพิเศษ	
o ตาราง ข แสดงตัวชี้วัดและภารกิจตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน	๔๘
o ตาราง ค แสดงตัวชี้วัดและโครงการ/กิจกรรมสนับสนุนภารกิจ	๕๓
ตามองค์ประกอบที่ ๔ - ๕	
- องค์ประกอบที่ ๔ ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและพัฒนานวัตกรรม	๕๓
ในการบริหารจัดการระบบงานงบประมาณ ทรัพยากรบุคคล	
และการให้บริการประชาชน หรือหน่วยงานของรัฐเพื่อนำไปสู่	
ระบบราชการ ๔.๐	
- องค์ประกอบที่ ๕ ศักยภาพในการดำเนินงานของหน่วยงาน	๕๓
o ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม (เฉพาะภารกิจงานจากการเจรจาตกลงฯ	๕๔
และยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน)	

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) มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินหรือรายงานทางการเงิน การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational or Performance Audit) มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการพิสูจน์ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าของการดำเนินงาน การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) หรือการตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน (ฎีกาหลังจ่าย) ต้องการพิสูจน์ว่าหน่วยงานปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือไม่ การตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) เช่น การพิจารณาเรื่องร้องเรียน การวิจัยหรือพัฒนา ฯลฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการทราบข้อเท็จจริงหรือข้อมูลผลการปฏิบัติงาน สำหรับให้ผู้บริหารพิจารณาและตัดสินใจ การตรวจสอบนำร่อง (Pilot Project) มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการที่จะนำมาตรฐานหรือวิธีการปฏิบัติงานแบบใหม่ (New Methodology) มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) เพื่อพิสูจน์ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารงานในหน่วยงาน (หน่วยรับตรวจ) ของผู้บริหารระดับต้นและระดับกลาง การตรวจสอบระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information and Technology Audit: IT Audit) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ประมวลผลโดยคอมพิวเตอร์หรือระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ฯลฯ นอกจากการตรวจสอบประเภทต่าง ๆ ดังกล่าวแล้ว สำนักงานตรวจสอบภายในยังมีการปฏิบัติงานในการประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุม (Control) เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการดังกล่าวให้มีประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ตัวอย่างเช่น การประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) การประเมินการควบคุมของการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ได้แก่ การติดตามวิเคราะห์ และรายงานการบริหารงบประมาณของกรุงเทพมหานคร ฯลฯ นอกจากนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในยังต้องพัฒนาวิธีการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน ศึกษา ค้นคว้า และรวบรวมกฎหมายหรือระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จัดทำและปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและคู่มือสำหรับหน่วยรับตรวจให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน ให้คำปรึกษาหรือแนะนำเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น และการจัดฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

ภารกิจและหน้าที่ดังกล่าวเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นและส่งเสริมการดำเนินงานของกรุงเทพมหานครให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด โปร่งใส สุจริต และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

(Governance) ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของกรุงเทพมหานครที่ต้องการจะเป็น “มหานครแห่งเอเชีย” ในอีก ๑๑ ปีข้างหน้าหรือภายในปี พ.ศ. ๒๕๗๕ ตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) ที่เมืองกรุงเทพมหานครจะต้องเป็นมหานครที่มีความปลอดภัย เป็นระเบียบเรียบร้อย มีความสมดุลระหว่างคนกับสิ่งแวดล้อม มีความเข้มแข็งทางสังคม เติบโตอย่างเป็นระบบ กะทัดรัด ผู้คนเดินทางด้วยความสะดวกสบาย มีความเป็นประชาธิปไตย เป็นผู้นำทางเศรษฐกิจที่มีศักยภาพในการแข่งขันสูง เป็นเมืองแห่งพหุวัฒนธรรม สร้างโอกาสในการศึกษาและการเรียนรู้ให้กับทุกคนและทุกระดับอย่างเท่าเทียม เป็นเมืองแห่งสุขภาวะและมีการบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล โดยในส่วนของยุทธศาสตร์ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร มีจุดมุ่งเน้นที่ธรรมาภิบาลหรือการกำกับดูแลที่ดี (Governance) โดยมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการกิจของสำนักงานตรวจสอบภายในมีจำนวนหลายประการ ได้แก่ การตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี ส่งเสริมกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ส่งเสริมให้ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยง การผลักดันให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ของกรุงเทพมหานครเพื่อกำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบและสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับองค์กร การพัฒนาศักยภาพบุคลากรของกรุงเทพมหานครให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามมาตรฐานที่กำหนด และการกำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานและพัฒนามาตรฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งมาตรการต่าง ๆ ดังกล่าวล้วนเป็นกลไกที่จะช่วยส่งเสริมให้กรุงเทพมหานครเกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ทั้งสิ้น

สำหรับแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ การกิจของสำนักงานตรวจสอบภายในได้สนับสนุนยุทธศาสตร์ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ เป็นมืออาชีพ มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพและมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด โดยแต่ละเป้าประสงค์ดังกล่าวได้มีการกำหนดมาตรการเพื่อผลักดันเป้าหมายให้บรรลุผลสำเร็จ และสำนักงานตรวจสอบภายในยังได้กำหนดตัวชี้วัดของแต่ละมาตรการเพื่อใช้ในการประเมินและวัดผลสำเร็จของการดำเนินงานไว้ด้วย

นอกจากนี้ การกิจ หน้าที่ และมาตรการในแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานตรวจสอบภายในดังกล่าวยังสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ 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 โดยสำนักงานตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่เป็นผู้ประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และควบคุม (Control) การดำเนินงาน เพื่อให้ผู้บริหารและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ได้มั่นใจว่า การดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด

กรุงเทพมหานครมีความรอบคอบและระมัดระวัง ตลอดจนป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งบทบาทดังกล่าวจะช่วยเพิ่มโอกาสให้การดำเนินงานของกรุงเทพมหานครประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ได้มากขึ้น

การวิเคราะห์ประเมินสถานการณ์

สรุปผลงานสำคัญในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานตรวจสอบภายในมีผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีและตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการใน ๔ มิติ ของกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการโดยรวมคาดว่าจะเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถดำเนินกิจกรรมและหรือโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ประสบผลสำเร็จ แม้ว่าอาจจะมีบางตัวชี้วัด โครงการ หรือกิจกรรมที่ต้องยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินการ เนื่องจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ที่กระทรวงการคลังได้เปลี่ยนแปลงข้อกำหนดเกี่ยวกับประเภทของหน่วยงานที่จะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและผู้มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม สำนักงานตรวจสอบภายในได้พยายามบริหารจัดการความเสี่ยงและปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อที่จะผลักดันให้มาตรการในแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี บรรลุผลสำเร็จ

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strength)

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลองค์กรในระดับที่สามารถอธิบาย ให้ข้อเสนอแนะหรือคำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยงานในการปรับปรุงกระบวนการดังกล่าวให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้นได้ เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมความรู้เรื่องดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและเคยได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบภารกิจด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรุงเทพมหานครมาเป็นระยะเวลานานหลายสิบปี

๒. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดบรรยายให้ความรู้เรื่องต่างๆ แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจแบบเชิงรุกอย่างต่อเนื่อง เช่น ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่สำคัญจากการตรวจสอบ การป้องกันการทุจริต ฯลฯ เพื่อให้หน่วยรับตรวจมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ที่จะช่วยให้สามารถปฏิบัติงานมีความถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ซึ่งจะเป็นผลดีต่อการปฏิบัติงานในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร และการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๓. สำนักงานตรวจสอบภายในมีเป้าหมายชัดเจนที่จะพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลของวิชาชีพ เพื่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่น่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง

๔. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถ ตลอดจนศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยจัดโครงการฝึกอบรมที่จะช่วยพัฒนาทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ และได้ส่งผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่น่าสนใจกับสถาบันภายนอกที่จัดฝึกอบรม

๕. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการทดสอบความรู้ความสามารถในสถาบันหรือองค์กรต่าง ๆ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งที่ผ่านมาได้มีนักวิชาการตรวจสอบภายในจำนวนหลายคนเข้ารับการฝึกอบรม ทดสอบความรู้ความสามารถ และได้รับวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตร ทั้งนี้ ข้าราชการที่ผ่านการฝึกอบรมและหรือได้รับวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตรทางวิชาชีพดังกล่าวจะเป็นกำลังสำคัญในการช่วยพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้าและเป็นมาตรฐานสากลมากยิ่งขึ้น

๖. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้นำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐาน ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญต่อการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

๗. สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดโครงสร้างองค์กร โดยมีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์ จำนวน ๒ อัตรา เพื่อทำหน้าที่พัฒนาและดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงานตรวจสอบภายในให้ทันสมัย และตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครให้มีความถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า เนื่องจากปัจจุบัน กรุงเทพมหานครมีธุรกรรม (Transaction) ที่ดำเนินการผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากขึ้น จึงควรส่งเสริมให้มีการตรวจสอบประเภทดังกล่าวเพิ่มขึ้น

๘. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร โดยเพิ่มจำนวนกลุ่มงานตรวจสอบให้มากขึ้น ตลอดจนเพิ่มอัตรากำลังให้สอดคล้องกับจำนวนของหน่วยรับตรวจที่มีในปัจจุบัน ซึ่งแม้ว่าจะไม่ได้เพิ่มจำนวนอย่างเต็มที่ตามที่ควรจะเป็น แต่ก็ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ การจัดกลุ่มงานตรวจสอบตามภารกิจของหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานคร เช่น กลุ่มงานตรวจสอบ-สำนักงานเขต กลุ่มงานตรวจสอบการสาธารณสุข กลุ่มงานตรวจสอบการศึกษา ฯลฯ จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ การมีกลุ่มงานที่ทำหน้าที่พัฒนางานตรวจสอบภายในเป็นการเฉพาะ จะทำให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพดังกล่าวในองค์กรอย่างมีทิศทาง ต่อเนื่อง จริงจัง และเกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นรูปธรรม ควบคู่กับการพัฒนาวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานสากล

๙. การจัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องและจริงจังตามขั้นตอนของกระบวนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Procedures) ถือได้ว่าเป็นกลไกที่จะช่วยพัฒนาให้การปฏิบัติงาน-ตรวจสอบภายในมีคุณภาพ ได้รับการยอมรับ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลที่กำหนดไว้

๑๐. สำนักงานตรวจสอบภายในมีกฎบัตรและระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ของกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๔๘ ที่กำหนดอำนาจหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลประเภทต่าง ๆ ในองค์กรได้อย่างเต็มที่ ทำให้สามารถเลือกงาน โครงการ กิจกรรม หรือกระบวนการปฏิบัติงานใดในองค์กร ที่พิจารณาแล้วเห็นว่า มีความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อภารกิจงานของหน่วยงานและกรุงเทพมหานคร เพื่อตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาหรือปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานดังกล่าวและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

๑๑. ภาพลักษณ์ของผู้ตรวจสอบภายในในมุมมองของหน่วยรับตรวจ คือ เป็นผู้ที่มีความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด ดังนั้น เมื่อให้คำแนะนำและคำปรึกษาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจจึงมักจะเชื่อถือและปฏิบัติตาม

๑๒. สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถบูรณาการการปฏิบัติงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องได้เป็นอย่างดี เพื่อผลักดันให้ภารกิจต่าง ๆ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด เช่น การบูรณาการการ-ตรวจสอบบัญชีและการเงินกับสำนักการคลัง

จุดอ่อน (Weakness)

๑. ผู้ตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครส่วนใหญ่มีวุฒิการศึกษาและความเชี่ยวชาญทางการเงิน และบัญชีเป็นหลัก ไม่ได้เป็นผู้ที่มีความรู้แบบสหสาขาวิชาชีพหรือสาขาวิชาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ กรุงเทพมหานครที่จะต้องได้รับการตรวจสอบ เช่น ความรู้ในสาขาวิศวกรรม กฎหมาย เศรษฐศาสตร์ การแพทย์ การบริหารการศึกษา ฯลฯ จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบงานหรือโครงการบางประเภทดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การตรวจสอบโครงการก่อสร้าง โครงการทางด้านการแพทย์และสาธารณสุข โครงการทางด้านคุณภาพ การศึกษาและการเรียนการสอน ฯลฯ หรือไม่สามารถเข้าตรวจสอบงานประเภทดังกล่าวได้เลย เนื่องจากไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในระดับที่จะสามารถให้คำแนะนำหรือข้อเสนอแนะแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้

และในบางกรณี หากผู้ตรวจสอบภายในมีความจำเป็นที่จะต้องเข้าตรวจสอบหน่วยงานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในอาจจะต้องเชิญผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญมาให้ความเห็นหรือร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งก็จะทำให้ไม่มีความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องรอความเห็นจากผู้เชี่ยวชาญ จึงจะสามารถจัดประชุมเปิดการตรวจสอบ วางแผนการตรวจสอบ ปิดการตรวจสอบ หรือจัดทำรายงานผลการตรวจสอบฉบับสมบูรณ์ได้ ในขณะที่ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit or Performance Audit) ในลักษณะดังกล่าว นับวันจะยิ่งมีความสำคัญและมีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒. จำนวนของนักวิชาการตรวจสอบภายในมีเพียง ๖๒ อัตราเท่านั้น (ตามโครงสร้างใหม่) ซึ่งยังไม่เหมาะสมกับจำนวนของหน่วยรับตรวจที่มีมากกว่า ๗๗๙ แห่ง ทำให้ไม่สามารถเข้าตรวจสอบหน่วยงานทุกแห่งในสังกัดกรุงเทพมหานครได้อย่างครบถ้วนภายในระยะเวลา ๑ ปี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริตและการดำเนินงานที่ผิดพลาดหรือบกพร่องในหน่วยงานต่าง ๆ ตัวอย่างเช่น โรงเรียนในสังกัดกรุงเทพมหานครมีจำนวนมากถึง ๔๕๐ แห่ง สำนักงานตรวจสอบภายในอาจจะต้องใช้ระยะเวลาถึง ๕ ปีจึงจะสามารถเข้าตรวจสอบโรงเรียนใดโรงเรียนหนึ่งได้ จำนวนหนึ่งครั้ง ซึ่งเป็นระยะเวลานานเกินไปและมีความเสี่ยงที่โรงเรียนจะปฏิบัติงานด้วยความผิดพลาดหรือบกพร่อง ซึ่งในบางกรณีอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร นอกจากนี้ ข้อจำกัดดังกล่าวยังทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครบตามกระบวนการตรวจสอบที่มาตรฐานฯ กำหนด กล่าวคือ ไม่สามารถติดตามผลการตรวจสอบ (Monitoring) ได้ภายในปีงบประมาณเดียวกัน เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ อย่างไร และมีปัญหาหรืออุปสรรคใดในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะดังกล่าว เนื่องจากระยะเวลาการปฏิบัติงานมีจำกัด

๓. โครงสร้างของสำนักงานตรวจสอบภายในยังไม่เทียบเท่ากับหน่วยรับตรวจจำนวนหลายแห่ง เช่น หน่วยงานระดับสำนักที่มีผู้บริหารสูงสุดเป็นนักบริหารระดับสูง ในขณะที่ผู้บริหารสูงสุดของสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นเพียงตำแหน่งอำนวยการระดับสูงเท่านั้น จึงอาจจะทำให้การเข้าไปตรวจสอบหน่วยงานประเภทดังกล่าวที่มีตำแหน่งสูงกว่า สำนักงานตรวจสอบภายในอาจจะไม่มีอิสระเพียงพอในการเข้าถึงเอกสารหรือข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้ หรือมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการโต้แย้งหรือการไม่ยอมรับผลของการตรวจสอบ

๔. การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เมื่อเทียบกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานของวิชาชีพพบว่า สำนักงานตรวจสอบภายในยังไม่สามารถดำเนินการได้ตามมาตรฐานอย่างครบถ้วน โดยเฉพาะอย่างยิ่งมาตรฐานด้านคุณสมบัติ (Attribute Standard) เนื่องจากโครงสร้างองค์กรยังไม่มีความเป็นอิสระและไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ตลอดจนสายการบังคับบัญชาที่ไม่ได้ขึ้นตรงกับผู้บริหารระดับสูงสุดขององค์กร ฯลฯ ส่วนมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Standard) ส่วนใหญ่ปฏิบัติตามมาตรฐาน แต่ยังมีบางประเด็นที่ไม่สามารถดำเนินการได้ เช่น การพิจารณาต้นทุนของการปฏิบัติงาน คุณภาพของเอกสารหรือหลักฐานการตรวจสอบ

๕. นักวิชาการตรวจสอบภายในบางส่วนยังคงแสดงบทบาทเสมือนเป็นผู้เข้าไปตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจแบบเผชิญหน้าหรือจับผิด ทำให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีทัศนคติที่เป็นลบต่อผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ให้ความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น ไม่จัดเตรียมเอกสารต่าง ๆ ให้พร้อมเพรียง ไม่อธิบายหรือให้ข้อเท็จจริงที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ฯลฯ

๖. ระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร พ.ศ. ๒๕๔๘ มีความล้าสมัย และไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมของวิชาชีพที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากลได้ปรับปรุงมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือ COSO ได้ปรับปรุงกรอบแนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงองค์กรเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ฯลฯ แต่ระเบียบดังกล่าวยังไม่ได้รับการปรับปรุง

จึงอาจจะทำให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพและมีผลกระทบต่อ การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

โอกาส (Opportunities)

๑. นโยบายของรัฐบาลปัจจุบันได้มุ่งเน้นให้การดำเนินงานของหน่วยงานราชการมีความโปร่งใส สุจริต และมีแนวทางในการป้องกันหรือปราบปรามการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตมากขึ้น ซึ่งช่วยส่งเสริมให้บทบาทและ หน้าที่ของการตรวจสอบภายในมีความสำคัญมากขึ้นในองค์กร เพราะเป็นกลไกที่จะช่วยติดตามและควบคุม การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางที่เหมาะสม

๒. การพัฒนานวัตกรรมทางวิชาชีพการตรวจสอบภายในให้ทันสมัย โดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (The Institute of Internal Auditors: IIA) มีส่วนสำคัญที่ทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานคร ได้รับการพัฒนาให้ทันสมัยขึ้นด้วยเช่นกัน เนื่องจากสำนักงานตรวจสอบภายในได้นำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงาน วิชาชีพการตรวจสอบภายในของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (IIA) ดังกล่าวมาประยุกต์ใช้

๓. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้ ทำให้กรุงเทพมหานครจะต้อง ปรับปรุงการดำเนินงานในหลาย ๆ ด้านให้มีความเข้มข้นมากขึ้น เช่น การจัดทำและส่งรายงานทางการเงินประจำปี ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในระยะเวลา ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดทำงบประมาณและ แผนการคลังระยะปานกลาง การจัดซื้อจัดจ้างที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด การให้ ความสำคัญกับกลไกการตรวจสอบภายใน การควบคุม และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ฯลฯ ซึ่งข้อกำหนด ต่าง ๆ ดังกล่าวทำให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครจะต้องปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง และ การงบประมาณ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบมากขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด หน่วยงานจึงเห็นความสำคัญ ของการตรวจสอบภายในและให้ความร่วมมือที่ดีกับผู้ตรวจสอบภายในในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และทำให้โอกาส ที่หน่วยงานจะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือบกพร่องมีน้อยลง ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ กระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักการและมาตรฐานที่กำหนดมากขึ้น เช่น การไม่ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบงาน ด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานตามบทบาทที่เหมาะสม และควรจะเป็น เช่น การประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับ- คุมดูแลของหน่วยงานและองค์กร

๔. การที่กรุงเทพมหานครมีนโยบายส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดต้องพัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศที่ทันสมัยมาช่วยในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีโอกาสได้ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายในให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรมได้สำเร็จจำนวนหลายระบบ โดยพัฒนาอย่างต่อเนื่องและใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เช่น การพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบ การจัดทำ หรือจัดซื้อระบบงานสนับสนุนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Audit Management System) การจัดทำ ระบบงานแบ่งปันข้อมูลและองค์ความรู้ระหว่างบุคลากร (Share Point System) ระบบสารสนเทศสำหรับสำรวจ ความคิดเห็นหรือสอบถามความคาดหวังจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและหรือประชาชนผู้มีส่วนได้- ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ระบบรายงานการควบคุมภายใน ฯลฯ

๕. ความก้าวหน้าทางด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานครเป็นปัจจัยเร่งที่ทำให้สำนักงาน- ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม โดยเร็ว เพราะการไม่มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอาจเป็นช่องทางหรือเพิ่มโอกาสให้เกิดข้อผิดพลาด

หรือบกพร่องในการดำเนินธุรกรรมผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กรได้มากขึ้น ตลอดจนอาจเกิดเป็นกรณีทุจริตได้

๖. ผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกต่าง ๆ ทั้งภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และเอกชน ต่างให้ความร่วมมือเป็นอย่างดีในการสร้างเครือข่ายของผู้ตรวจสอบภายในที่อยู่ในวิชาชีพเดียวกัน ซึ่งจะก่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์และนวัตกรรมที่จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครให้มีความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น

อุปสรรค (Threat)

๑. การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร กฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานคร ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามและปรับปรุงข้อมูลต่าง ๆ ที่จะนำมาใช้ในการวางแผนการตรวจสอบอย่างใกล้ชิด และการติดตามและปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ระยะเวลา ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการฯ และแผนการตรวจสอบประจำปี นอกจากนี้ การที่ไม่ติดตามหรือไม่ทราบการเปลี่ยนแปลงของโครงสร้างองค์กรและกฎหมายต่าง ๆ อาจทำให้ผู้ตรวจสอบภายในทั่วทั้งหน่วยงานในประเด็นที่ไม่ถูกต้องหรือล้าสมัย ซึ่งมีผลต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือของผู้ตรวจสอบภายใน

๒. หน่วยรับตรวจมีทัศนคติที่เป็นลบต่อผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีประสบการณ์ที่ไม่ดีเมื่อถูกตรวจสอบ และไม่เข้าใจบทบาทของผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ให้ความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ (Stakeholders) เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาหรือปรับปรุงงานตรวจสอบภายในหรืองานด้านต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานครค่อนข้างน้อย โดยส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องร้องเรียน แต่ไม่ได้แนะนำหรือเสนอให้ปรับปรุงการดำเนินงานอย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ การตรวจสอบเรื่องร้องเรียนจำเป็นต้องใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานเช่นเดียวกับการตรวจสอบประเภทอื่น ๆ และมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๔. ผู้บริหารกรุงเทพมหานครกำหนดนโยบายหลายด้านให้หน่วยงานปฏิบัติ โดยเฉพาะอย่างยิ่งนโยบายเร่งด่วนที่ต้องการให้เกิดผลสำเร็จโดยเร็วกับประชาชน จึงทำให้หน่วยงานต้องเร่งดำเนินการเพื่อให้ทันตามกรอบระยะเวลาดังกล่าว การดำเนินการจึงมีความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานด้วยความผิดพลาดหรือบกพร่องเนื่องจากหน่วยงานไม่มีระยะเวลาเพียงพอในการสอบทานการปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ส่งผลต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ ผลกระทบอีกประการหนึ่ง คือ หน่วยรับตรวจอาจจะไม่มีเวลาเพียงพอในการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีผลต่อการวางแผนการตรวจสอบ

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

๖. ผู้บริหารกรุงเทพมหานครมอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมากขึ้น เช่น การเป็นผู้รับผิดชอบในการประชุมเปิดและปิดการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินกับหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งการปฏิบัติงานดังกล่าวก่อให้เกิดผลกระทบที่ดีและไม่ดี ข้อดี คือ สำนักงานตรวจสอบภายในมีโอกาสดูประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในฐานะที่เป็นผู้ตรวจสอบ-

ภายนอก จึงทำให้เกิดการทำงานในลักษณะของการบูรณาการกันมากขึ้น แต่ข้อเสีย คือ สำนักงานตรวจสอบภายในจะต้องใช้ทรัพยากรส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานด้านดังกล่าว ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๗. หน่วยงานภายนอก เช่น กระทรวงมหาดไทย สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กระทรวงการคลัง สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ฯลฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการรายงานเรื่องต่างๆ ให้กรุงเทพมหานครปฏิบัติ ซึ่งกรุงเทพมหานครจะต้องจัดทำรายงานในภาพรวมขององค์กรและจัดส่งให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ดังกล่าวตามรอบระยะเวลาที่กำหนด การกิจดังกล่าวเป็นงานส่วนเพิ่มที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายจากผู้บริหารกรุงเทพมหานคร ตัวอย่างเช่น การจัดทำรายงานการควบคุมภายในในภาพรวมของกรุงเทพมหานครส่งให้กระทรวงการคลัง การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามที่ได้ขอความร่วมมือให้สำนักงานตรวจสอบภายในช่วยตรวจสอบ การจัดทำรายงานกรณีที่หน่วยงานมีเงินขาดบัญชีหรือทุจริตส่งให้สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ฯลฯ ซึ่งมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๘. กรุงเทพมหานครยังไม่มี การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งการไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในจะไม่มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการเข้าตรวจสอบงานตามนโยบายของผู้บริหาร หรือไม่สามารถให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารในการปรับปรุงนโยบายบางประการที่ไม่เหมาะสมกับองค์กร นอกจากนี้ยังทำให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของกรุงเทพมหานครไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานของวิชาชีพในหมวดคุณสมบัติที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระด้วย

ผลจากการวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์ดังกล่าว ทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถกำหนดกลยุทธ์หรือมาตรการในแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ 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) การ-

ควบคุม (Control) และการกำกับดูแล (Governance) ทั้งในระดับหน่วยงานและองค์กร (กรุงเทพมหานคร) เพื่อพัฒนาให้เกิดความก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น

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) และแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ตลอดจนนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานครให้ประสบผลสำเร็จ

๒. เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีกรอบและทิศทางที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมในการปฏิบัติราชการตามนโยบายของผู้บริหารและตามภารกิจหลักของหน่วยงาน

๓. เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการเสนอของบประมาณ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑. เพื่อให้กรุงเทพมหานครมีระบบการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็งและเป็นมาตรฐาน สามารถเป็นกลไกหรือเครื่องมือที่ดีสำหรับผู้บริหารในการควบคุม พัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล 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) ที่มีประสิทธิผล

เป้าหมาย

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครกำหนดเป้าหมายสำคัญในการดำเนินงานตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) และแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล

เป้าหมายที่ ๗.๓.๑ บุคลากรกรุงเทพมหานครเป็นผู้ปฏิบัติงานแบบมืออาชีพ มีคุณธรรม จริยธรรม และเป็นที่เชื่อมั่นของประชาชน

เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ เป็นมืออาชีพ

- มาตรการที่ ๑ พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณที่เป็นมาตรฐานสากลและเกื้อหนุนต่อการพัฒนากรุงเทพมหานครในระยะยาว

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๑ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

- มาตรการที่ ๓ ตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี

- มาตรการที่ ๔ ส่งเสริมกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง

- มาตรการที่ ๕ ส่งเสริมให้ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register)

ได้รับการปฏิบัติตามแผน

มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ

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

เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๑ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพและมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด

- มาตรการที่ ๑ พัฒนาศักยภาพบุคลากรของกรุงเทพมหานครให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามมาตรฐานที่กำหนด (ร้อยละ ๘๐ ผ่านเกณฑ์ที่กำหนด)

- มาตรการที่ ๒ กำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานและพัฒนามาตรฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด (มีมาตรการควบคุม กำกับ ตรวจสอบ)

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานหลัก

- ตัวชี้วัดเชิงจางดกล

๑. ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน

๑.๑ ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำปีเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ (ร้อยละ ๑๐๐)

๑.๒ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามกระบวนการตรวจสอบภายใน (ระดับ ๕)

๒. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ร้อยละ ๗๐)

- ๓. ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ (ระดับ ๕)
- ๔. ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด (ร้อยละ ๓๐)
- ๕. ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร (ระดับ ๕)

- ตัวชี้วัดตามภารกิจงานยุทธศาสตร์

ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่สำนักงานตรวจสอบภายในจะดำเนินการตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ- ๒๐ ปี ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) และแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ- พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แก่

- ๑. ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน
 - ๑.๑ ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ (ร้อยละ ๑๐๐)
 - ๑.๒ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามกระบวนการตรวจสอบภายใน (ระดับ ๕)
- ๒. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ร้อยละ ๗๐)
- ๓. ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน (๑ ระบบ)
- ๔. ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพอย่างน้อยจำนวน ๓๐ ชั่วโมงต่อคนต่อปี (ร้อยละ ๘๐)
- ๕. จำนวนข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่พัฒนาหรือปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์กร ภายหลังประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยง (๕ ประเด็น)
- ๖. ความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคจากการทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (จำนวน ๑ ฉบับ)

มาตรการและโครงการ/กิจกรรม

ส่วนที่ ๑ การบริการสาธารณะ (ไม่มี)

ส่วนที่ ๒ การบริหารจัดการ

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๓ การบริหารทรัพยากรบุคคล

เป้าประสงค์ที่ ๗.๓.๑.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ เป็นมืออาชีพ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ร้อยละความสำเร็จในการพัฒนาทรัพยากร-บุคคลของกรุงเทพมหานครตามหลักสมรรถนะมุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพ	ร้อยละ ๔๐ (สพข. รับผิดชอบหลัก และ ทุกหน่วยงานที่มี มีการจัดอบรม)	ร้อยละ ๓๐ (สพข. รับผิดชอบหลัก และ ทุกหน่วยงานที่มี การจัดอบรม)	ร้อยละ ๕๐ (สพข. รับผิดชอบหลัก และ ทุกหน่วยงานที่มี การจัดอบรม)

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๑ พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน	-	-	๑ ระบบ
๒	ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพ อย่างน้อยจำนวน ๓๐ ชั่วโมงต่อคนต่อปี	-	-	ร้อยละ ๘๐

โครงการยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันทางวิชาชีพ	๓๒๐,๐๐๐.- บาท (ขอตาม TN และ งบฯ ตั้งไว้ที่สพข.)	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (IA In-house Training)	๒๓๙,๒๐๐.- บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ ควบคุมภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๓	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๖๐	ร้อยละ ๖๐

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๓ ตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน			
	๑.๑ ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ	-	-	ร้อยละ ๑๐๐
	๑.๒ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามกระบวนการตรวจสอบภายใน	-	-	ระดับ ๕

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา Financial Audit Forum	๑๓๔,๖๐๐.- บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. ค่าใช้จ่ายในการสร้างเมล็ดพันธุ์เครือข่ายนักตรวจสอบรายงานทางการเงิน	๖๖,๒๐๐.- บาท	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มาตรการที่ ๔ ส่งเสริมกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานและได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	-	-	ระดับ ๕

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๒	ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร	-	-	ระดับ ๕

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. กิจกรรมการพัฒนาเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. กิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี	-	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๓. โครงการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น	ไม่ได้รับงบประมาณ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๔	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๓๐

มาตรการที่ ๕ ส่งเสริมให้ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๓๐	ร้อยละ ๕๐	ร้อยละ ๗๐
๒	จำนวนข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่พัฒนาหรือปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์กรภายหลังประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยง	-	-	๕ ประเด็น

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. โครงการบูรณาการคลังข้อมูลกลางสำหรับวิเคราะห์ ติดตาม และประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

โครงการยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๒. กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาหรือปรับปรุงประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	บุคลากรมีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพและเหมาะสมกับการปฏิบัติราชการตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพและมาตรฐานสากล	ร้อยละ ๘๐ ของบุคลากร	ร้อยละ ๙๐ ของบุคลากร	ร้อยละ ๕๐ ของบุคลากร

มาตรการสนับสนุนเป้าประสงค์

มาตรการที่ ๑ พัฒนาศักยภาพบุคลากรของกรุงเทพมหานครให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามมาตรฐานที่กำหนด (ร้อยละ ๘๐ ผ่านเกณฑ์ที่กำหนด)

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด	-	-	ร้อยละ ๓๐

โครงการ/กิจกรรมรองรับมาตรการ

โครงการยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร	๑๑๐,๕๐๐.-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	ไม่ได้รับงบประมาณ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

มาตรการที่ ๒ กำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานและพัฒนามาตรฐานด้านเทคโนโลยี-สารสนเทศและการสื่อสาร ให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด (มีมาตรการควบคุม กำกับ ตรวจสอบ ร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงาน)

ตัวชี้วัดมาตรการ

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
๑	ความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคจากการทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร	-	-	จำนวน ๑ ฉบับ

โครงการยุทธศาสตร์	งบประมาณ	ส่วนราชการ
๑. โครงการนำร่องศึกษาและทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) เพื่อเตรียมจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๒. โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร	ไม่ได้รับงบประมาณ	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน

สรุปโครงการและงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

โครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์ (เรียงลำดับหมายเลข มาตรการหลังโครงการ/กิจกรรม)	งบประมาณ (บาท)	ความสอดคล้องกับ แผนปฏิบัติการ- กรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔		ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			อยู่ในแผน	ไม่อยู่ในแผน	
๑	ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมให้ ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันทางวิชาชีพ (เป้าประสงค์ ๗.๓.๑.๑ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	๓๒๐,๐๐๐.- บาท (ขอตาม TN และงบฯ ตั้งไว้ที่สพข.)	✓ (ขอและ รวมไว้เป็น ยอดเดียวที่ สพข.)		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและ ความรู้เฉพาะด้านของ ผู้ตรวจสอบภายใน (IA In-house Training) (เป้าประสงค์ ๗.๓.๑.๑ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	๒๓๙,๒๐๐.-	✓		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๓	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา Financial Audit Forum (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๓)	๑๓๔,๖๐๐.-	✓ (Flagship)		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๔	ค่าใช้จ่ายในการสร้างเมล็ดพันธุ์ เครือข่ายนักตรวจสอบรายงาน ทางการเงิน (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๓)	๖๖,๒๐๐.-	✓ (Flagship)		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๕	กิจกรรมการพัฒนาเครือข่ายวิชาชีพ ตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๔)	-	✓		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๖	กิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมจาก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๔)	-	✓		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์ (เรียงลำดับหมายเลข มาตรการหลังโครงการ/กิจกรรม)	งบประมาณ (บาท)	ความสอดคล้องกับ แผนปฏิบัติการ- กรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔		ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			อยู่ในแผน	ไม่อยู่ในแผน	
๗	โครงการสัมมนาสร้างเครือข่าย วิชาชีพตรวจสอบภายในกับ องค์กรอื่น (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๓ มาตรการที่ ๔)	ไม่ได้รับ งบประมาณ	✓ (Flagship)		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๘	โครงการบูรณาการคลังข้อมูลกลาง สำหรับวิเคราะห์ ติดตาม และ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ของทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๔ มาตรการที่ ๕)	-	✓ (Flagship)		กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๙	กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะเพื่อ พัฒนาหรือปรับปรุงประสิทธิภาพของ ทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๔.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๔ มาตรการที่ ๕)	-	✓		กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๐	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมมาตรฐาน และการควบคุมระบบเทคโนโลยี สารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัด กรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๕.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	๑๑๐,๕๐๐.-	✓ (Flagship)		กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๑	โครงการฝึกอบรมความรู้ ด้านการตรวจสอบระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ (เป้าประสงค์ ๗.๕.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๑)	ไม่ได้รับ งบประมาณ	✓ (Flagship)		ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	ชื่อโครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์ (เรียงลำดับหมายเลข มาตรการหลังโครงการ/กิจกรรม)	งบประมาณ (บาท)	ความสอดคล้องกับ แผนปฏิบัติราชการ- กรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔		ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ
			อยู่ในแผน	ไม่อยู่ในแผน	
๑๒	โครงการนำร่องศึกษาและ ทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ (การควบคุมโปรแกรม ประยุกต์) เพื่อเตรียมจ้างที่ปรึกษา ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ (เป้าประสงค์ ๗.๕.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๒)	-	✓ (เปลี่ยนชื่อ โครงการ เดิมชื่อ โครงการจ้าง ที่ปรึกษา ด้านการ ตรวจสอบฯ)		กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๓	โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการ ตรวจสอบระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (เป้าประสงค์ ๗.๕.๑.๔ ตัวชี้วัด เป้าประสงค์ที่ ๑ มาตรการที่ ๒)	ไม่ได้รับ งบประมาณ	✓ (Flagship)		กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
	รวมงบประมาณทั้งสิ้น	๘๗๐,๕๐๐.-			

รวมโครงการ ๑๐ โครงการ รวมจำนวนเงิน ๘๗๐,๕๐๐.- บาท

อยู่ในแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๐ โครงการ จำนวนเงิน ๘๗๐,๕๐๐.-บาท

ไม่อยู่ในแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน - โครงการ จำนวนเงิน - บาท

รวมกิจกรรม ๓ กิจกรรม รวมจำนวนเงิน - บาท

อยู่ในแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๓ กิจกรรม จำนวนเงิน - บาท

ไม่อยู่ในแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน - กิจกรรม จำนวนเงิน - บาท

หมายเหตุ

- มีโครงการที่เสนอขอตั้งงบประมาณไว้ที่สถาบันพัฒนาข้าราชการ กทม. จำนวน ๑ โครงการ (ลำดับที่ ๑) จำนวนเงิน ๓๒๐,๐๐๐.- บาท
- โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (เสนอของงบประมาณ จำนวน ๗๑๐,๐๐๐.- บาท แต่ขอเปลี่ยนแปลงเป็นโครงการนำร่องศึกษาและทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) เพื่อเตรียมจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยไม่ใช้งบประมาณ
- มีโครงการที่ไม่ได้รับงบประมาณ จำนวน ๓ โครงการ ได้แก่
 ๑. โครงการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น (ลำดับที่ ๗)
 ๒. โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ(ลำดับที่ ๑๑)
 ๓. โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (ลำดับที่ ๑๓)

บัญชีรายการ/โครงการประจำพื้นฐาน

ลำดับที่	ด้าน/แผนงาน	รายการ/โครงการ	งบประมาณ
-	-	-	-
	รวม - กิจกรรม		-

การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ตาราง ก. แสดงตัวชี้วัดและภารกิจจากการเจราจาทกลงการประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบที่ ๑ ประสิทธิภาพในการดำเนินภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์กรุงเทพมหานคร

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ รายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ ๖๐	สตน.

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
ตรวจสอบรายงานทาง การเงินตามแผน การตรวจสอบประจำปี (ม.๗.๔.๑.๔.๓)	๑. <u>ร้อยละความสำเร็จของ การตรวจสอบรายงาน ทางการเงิน</u> ๑.๑ ร้อยละของหน่วยงาน ที่จัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีเดือนให้สำนักงาน- ตรวจสอบภายในได้สำเร็จ	นิยาม <u>หน่วยงาน</u> หมายถึง หน่วยงานที่ต้องจัดทำและส่งรายงาน ทางการเงิน ซึ่งมีจำนวน ๘๐ แห่ง ได้แก่ สำนัก (๑๗ แห่ง) สำนักงาน (๒ แห่ง) สำนักงานเขต (๕๐ แห่ง) และโรงพยาบาล ในสังกัดสำนักการแพทย์ (๑๑ แห่ง) <u>รายงานทางการเงินที่หน่วยงานต้องส่งในแต่ละเดือน</u> คือ งบทดลองประจำปีเดือน และรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ รายงานรายได้และค่าใช้จ่าย รายงานรายละเอียดประกอบ ค่าใช้จ่าย งบเงินคงเหลือ รายงานเงินฝากธนาคาร รายงาน รายละเอียดประกอบยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร รายละเอียดบัญชีเงินรับฝาก	ค่าใช้จ่ายในการสร้างเมล็ดพันธุ์ เครือข่ายนักตรวจสอบรายงานทาง การเงิน งบประมาณ ๖๖,๒๐๐.- บาท (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		รายละเอียดบัญชีเงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้ รายงาน รายได้กรุงเทพมหานคร รายงานรายได้แผ่นดิน รายงานรายได้ระหว่างหน่วยงาน (หน่วยงานรับเงินรายได้จากเงินงบประมาณจากคลัง กทม.) และรายงานรายได้ระหว่างหน่วยงาน (หน่วยงานรับเงินรายได้จากเงินงบประมาณจากคลัง กทม. งบกลาง) <u>ความสำเร็จของการจัดส่งรายงานทางการเงิน</u> พิจารณาจากการที่หน่วยงานสามารถจัดส่งบทลงประจำเดือนและหรือรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างน้อย ๑๐ เดือน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ค่าเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐ วิธีคำนวณ จำนวนหน่วยงานตามนิยามที่จัดส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในอย่างน้อย ๑๐ เดือน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คูณ ๑๐๐ <u>หารด้วย</u> จำนวนหน่วยงานตามนิยาม (๘๐ แห่ง) ที่ต้องจัดส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายใน วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากข้อมูล/หลักฐาน ได้แก่ ตารางสรุปผลการจัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงาน (จำนวน ๘๐ แห่ง)	

เกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ

ระดับความสำเร็จ	เกณฑ์ร้อยละความสำเร็จ	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่จะได้รับ
๕	ร้อยละ ๑๐๐ ของหน่วยงานเป้าหมาย (ตามนิยาม) สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	หน่วยงานเป้าหมายจำนวน ๘๐ แห่งสามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	๑๐ คะแนน
๔	ร้อยละ ๙๐ - ๙๙.๙๙ ของหน่วยงานเป้าหมาย (ตามนิยาม) สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	หน่วยงานเป้าหมายจำนวน ๗๒ - ๗๙ แห่ง สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	๙ คะแนน
๓	ร้อยละ ๘๐ - ๘๙.๙๙ ของหน่วยงานเป้าหมาย (ตามนิยาม) สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	หน่วยงานเป้าหมายจำนวน ๖๔ - ๗๑ แห่ง สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	๘ คะแนน
๒	ร้อยละ ๗๐ - ๗๙.๙๙ ของหน่วยงานเป้าหมาย (ตามนิยาม) สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	หน่วยงานเป้าหมายจำนวน ๕๖ - ๖๓ แห่ง สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	๗ คะแนน
๑	ร้อยละ ๖๐ - ๖๙.๙๙ ของหน่วยงานเป้าหมาย (ตามนิยาม) สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	หน่วยงานเป้าหมายจำนวน ๔๘ - ๕๕ แห่ง สามารถส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด	๖ คะแนน

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
ตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผน การตรวจสอบประจำปี (ม.๗.๔.๑.๔.๓)	๑. <u>ร้อยละความสำเร็จของ</u> <u>การตรวจสอบรายงาน</u> <u>ทางการเงิน (ต่อ)</u> ๑.๒ ระดับความสำเร็จ ของการตรวจสอบรายงาน ทางการเงินตามกระบวนการ ตรวจสอบภายใน	นิยาม <u>ความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน</u> หมายถึง ผู้ตรวจสอบภายในสามารถตรวจสอบรายงานทางการเงินของ หน่วยงาน เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้อง และเป็นไปตามหลักการที่กำหนด ซึ่งแบ่งการตรวจสอบเป็น ๒ กรณี คือ ๑. การสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือนที่ หน่วยงานส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจสอบภายใน เมื่อพบ ข้อผิดพลาดหรือบกพร่อง ผู้ตรวจสอบภายในจะประสานกับ หน่วยงานที่จัดทำรายงานทางการเงินและหรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อปรับปรุงแก้ไข รายงานให้ผู้บริหารทราบ ทุกไตรมาส สรุปผล และวางแผนการตรวจสอบสำหรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. การตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผน การตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ <u>กระบวนการตรวจสอบภายใน</u> ประกอบด้วย การวางแผนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ การสื่อสาร (รายงาน) ผลการตรวจสอบ และการติดตามผล การตรวจสอบ ค่าเป้าหมาย ระดับ ๕	ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา Financial Audit Forum งบประมาณ ๑๓๔,๖๐๐.- บาท (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		วิธีคำนวณ พิจารณาผลสำเร็จของการดำเนินการ โดยแบ่งเป็น ๕ ระดับ ตามกระบวนการตรวจสอบ คือ <u>ระดับที่ ๑</u> ตรวจสอบได้อย่างครบถ้วน แบ่งเป็น - การสอบทานรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่ส่งสำเนา รายงานทางการเงินในแต่ละเดือนโดยติดตามหน่วยงานให้ จัดส่งสำเนารายงานฯ ดังกล่าวและสอบทานความถูกต้องของ รายงานฯ - การตรวจสอบบัญชีและการเงินตามจำนวนหน่วยงานที่ระบุ ไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ <u>ระดับที่ ๒</u> หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายใน (กรณีที่มีการทักท้วงให้ปรับปรุงหรือแก้ไข การดำเนินการ) <u>ระดับที่ ๓</u> สำนักงานตรวจสอบภายในติดตามผล ความคืบหน้าในการปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการของ หน่วยรับตรวจ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน <u>ระดับที่ ๔</u> สำนักงานตรวจสอบภายในรวบรวมและสรุป ข้อตรวจพบที่ได้จากการสอบทานรายงานทางการเงินและ การตรวจสอบบัญชีและการเงินตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อที่จะนำไปวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		<u>ระดับที่ ๕</u> สำนักงานตรวจสอบภายในนำข้อมูลที่เป็นข้อตรวจพบ (ตามการดำเนินการในระดับที่ ๔) ไปวางแผนการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยแบ่งเป็นการตรวจสอบบัญชีและการเงิน สำหรับปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และการตรวจติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๖๔ วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากข้อมูล/หลักฐาน ได้แก่ ๑. ตารางสรุปผลการสอบทานรายงานทางการเงินที่หน่วยงานส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๔ ๒. สรุปผลการสอบทานรายงานทางการเงินที่เสนอให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือสั่งการให้หน่วยงานปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการ ๓. รายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งเสนอให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือสั่งการให้หน่วยงานปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการ ๔. แบบรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ สตน.๑)	

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		๕. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ๖. หนังสือแนะนำเรียนปลัดกรุงเทพมหานครเพื่อโปรดอนุมัติ แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแสดงถึงการนำ ผลการสอบทานรายงานทางการเงินหรือการตรวจสอบบัญชี และการเงินของหน่วยงานต่าง ๆ ไปใช้ในการวางแผน การตรวจสอบ	

เกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัด ๑.๒ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามกระบวนการตรวจสอบภายใน

ระดับความสำเร็จ	เกณฑ์ร้อยละความสำเร็จ	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่จะได้รับ
๕	ร้อยละ ๑๐๐ ของค่าเป้าหมาย (ดำเนินการได้บรรลุผลสำเร็จตามเกณฑ์ ระดับที่ ๑ - ๕)	สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณาและอนุมัติ โดยนำข้อมูล ที่ได้จากการสอบทานรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีและ การเงินในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ไปใช้ในการวางแผน	๑๐ คะแนน
๔	ร้อยละ ๘๐ ของค่าเป้าหมาย (ดำเนินการได้บรรลุผลสำเร็จตามเกณฑ์ ระดับที่ ๑ - ๔)	สำนักงานตรวจสอบภายในรวบรวมและสรุปข้อตรวจพบที่ได้จากการ สอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือนและการตรวจสอบบัญชีและ การเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อที่จะนำไป วางแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๙ คะแนน
๓	ร้อยละ ๖๐ ของค่าเป้าหมาย (ดำเนินการได้บรรลุผลสำเร็จตามเกณฑ์ ระดับที่ ๑ - ๓)	สำนักงานตรวจสอบภายในติดตามผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจ โดยให้รายงานผลการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงตามแบบ สตน.๑	๘ คะแนน
๒	ร้อยละ ๔๐ ของค่าเป้าหมาย (ดำเนินการได้บรรลุผลสำเร็จตามเกณฑ์ ระดับที่ ๑ - ๒)	หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	๗ คะแนน
๑	ร้อยละ ๒๐ ของค่าเป้าหมาย (ดำเนินการได้บรรลุผลสำเร็จตามเกณฑ์ ระดับที่ ๑)	- สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถสอบทานรายงานทางการเงินที่ หน่วยงานส่งสำเนามาให้ในแต่ละเดือนได้อย่างครบถ้วน - สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงาน ที่ระบุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้อย่างครบถ้วน	๖ คะแนน

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
ส่งเสริมกลไก การตรวจสอบภายใน ให้เป็นมาตรฐานและ ได้รับการยอมรับจาก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง (ม.๗.๔.๑.๔.๔)	๒. ระดับความสำเร็จของ การสร้างการมีส่วนร่วมจาก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อ จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	นิยาม <u>ความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</u> คือ การที่สำนักงานตรวจสอบภายในสำรวจความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้-ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อเสนอแนะที่ได้จากการ-สำรวจดังกล่าวไปใช้ในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมากขึ้น <u>ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</u> ประกอบด้วย ผู้บริหารกรุงเทพมหานคร ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และประชาชน <u>เครื่องมือหรือวิธีการที่ใช้ในการสร้างการมีส่วนร่วม</u> ประกอบด้วย แบบสำรวจ (QR Code) การประชุมกับผู้แทนจากกลุ่มเขต (๖ กลุ่ม) และการประชุมปิดการตรวจสอบ เพื่อรับฟังข้อเสนอแนะ ค่าเป้าหมาย ระดับ ๕ วิธีคำนวณ พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการ ดังนี้ ระดับที่ ๑ กำหนดแนวทางการสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้-ส่วนเสียในงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นรูปธรรม เช่น การสำรวจโดยใช้แบบสำรวจที่เป็น QR Code การประชุมกับผู้แทนจากกลุ่มเขตจำนวน ๖ กลุ่ม ฯลฯ	กิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมจาก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผน การตรวจสอบประจำปี ไม่ใช้งบประมาณ (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		<u>ระดับที่ ๒</u> ดำเนินการสำรวจความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตามแนวทางที่กำหนด <u>ระดับที่ ๓</u> รวบรวมและสรุปข้อเสนอแนะที่ได้จากการสำรวจความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย <u>ระดับที่ ๔</u> พิจารณาเลือกข้อเสนอแนะที่ได้จากการสำรวจความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวไปจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ <u>ระดับที่ ๕</u> สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรมได้ทันทีในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน ๑. แบบสอบถามหรือแบบสำรวจความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๒. รายงานสรุปผลการสำรวจความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๓. รายงานสรุปผลการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นกับผู้แทนของ ๖ กลุ่มเขต ๔. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ๕. รายงานสรุปผลการดำเนินการตามข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	

เกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัด ๒. ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับ ความสำเร็จ	เกณฑ์ร้อยละความสำเร็จ	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่จะได้รับ
๕	ร้อยละ ๑๐๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๕)	นำข้อคิดเห็นที่ได้จากการสำรวจไปดำเนินการให้เกิดผลสำเร็จ อย่างเป็นรูปธรรมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑๕ คะแนน
๔	ร้อยละ ๘๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๔)	นำข้อคิดเห็นที่ได้จากการสำรวจไปประกอบการจัดทำแผน การตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๒ คะแนน
๓	ร้อยละ ๖๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๓)	รวบรวมและสรุปข้อคิดเห็นที่ได้จากการสำรวจ	๙ คะแนน
๒	ร้อยละ ๔๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๒)	ดำเนินกิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมตามแนวทางที่กำหนด	๖ คะแนน
๑	ร้อยละ ๒๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑)	กำหนดแนวทางการสร้างการมีส่วนร่วม	๓ คะแนน

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยงานรับผิดชอบ
๔	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ ๓๐	สตน.

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
ส่งเสริมให้ทะเบียนความเสี่ยง ของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการ ปฏิบัติตามแผน (ม.๗.๔.๑.๔.๕)	๓. ร้อยละของทะเบียน ความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ ได้รับการปฏิบัติตามแผน	นิยาม <u>ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register)</u> ประกอบด้วย ความเสี่ยงที่สำคัญของเมือง จำนวน ๑๓ ความเสี่ยง และมีประเด็นการควบคุมหรือการจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้ทั้งหมด จำนวน ๕๑๔ ประเด็น <u>การประเมินประสิทธิผลของการควบคุมหรือการจัดการความเสี่ยง</u> คือ การที่สำนักงานตรวจสอบภายในใช้เครื่องมือ คือ แบบ Checklist ในการประเมินผลการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนดไว้ในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร โดยให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักของแต่ละความเสี่ยงประเมินตนเองในเบื้องต้น และผู้ตรวจสอบภายในจะเข้าไปตรวจสอบหรือพิจารณาข้อมูลหรือหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยงานผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนดไว้จริง โดยผลสำเร็จของการประเมิน สำนักงานตรวจสอบภายในจะพิจารณาเฉพาะประเด็นการควบคุมที่หน่วยงานผู้รับผิดชอบดำเนินการเปรียบเทียบกับประเด็นการควบคุมทั้งหมดของทุกความเสี่ยง ทั้งนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในจะนับรวมประเด็นการควบคุมที่ได้ประเมินไว้แล้วในแต่ละปีและมีผลการปฏิบัติจริง นับตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๔ (ปัจจุบัน) โดยนับเป็นยอดสะสม	โครงการบูรณาการคลังข้อมูลกลาง สำหรับวิเคราะห์ ติดตาม และประเมิน ความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยง ของกรุงเทพมหานคร ไม่ใช้งบประมาณ (ดำเนินการ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		ค่าเป้าหมาย ร้อยละ ๗๐ วิธีคำนวณ จำนวนประเด็นตามแผนการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (Risk Register) ที่ได้รับการประเมินและมีผลการดำเนินการตามการควบคุมที่กำหนด <u>คูณ ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนประเด็นตามแผนการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงที่ระบุไว้ในทะเบียนความเสี่ยงฯ ทั้งหมด (จำนวน ๕๑๔ ประเด็น) วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากข้อมูล/หลักฐาน ได้แก่ ๑. ทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (แสดงประเด็นการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงทั้งหมด) ๒. Checklist แสดงผลการประเมินตนเองหรือหลักฐานของการปฏิบัติตามประเด็นการควบคุมหรือจัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงที่กำหนดไว้ หรือรายงานผลการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดการหรือควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงฯ ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจประเมินและรายงานให้ผู้บริหารกรุงเทพมหานครพิจารณา	

เกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัด ๓. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน

ระดับความสำเร็จ	เกณฑ์ร้อยละความสำเร็จ	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่จะได้รับ
๕	ร้อยละ ๗๐ ขึ้นไปของประเด็นการควบคุมทั้งหมด (๕๑๔ ประเด็น) ที่มีประสิทธิผล	การควบคุมจำนวน ๓๖๐ ประเด็นขึ้นไป ที่มีประสิทธิผล	๑๕ คะแนน
๔	ร้อยละ ๖๐ - ๖๙.๙๙ ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด (๕๑๔ ประเด็น) ที่มีประสิทธิผล	การควบคุมจำนวน ๓๐๘ - ๓๕๙ ประเด็น ที่มีประสิทธิผล	๑๒ คะแนน
๓	ร้อยละ ๕๐ - ๕๙.๙๙ ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด (๕๑๔ ประเด็น) ที่มีประสิทธิผล	การควบคุมจำนวน ๒๕๗ - ๓๐๗ ประเด็น ที่มีประสิทธิผล	๙ คะแนน
๒	ร้อยละ ๔๐ - ๔๙.๙๙ ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด (๕๑๔ ประเด็น) ที่มีประสิทธิผล	การควบคุมจำนวน ๒๐๖ - ๒๕๖ ประเด็น ที่มีประสิทธิผล	๖ คะแนน
๑	ร้อยละ ๓๐ - ๓๙.๙๙ ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด (๕๑๔ ประเด็น) ที่มีประสิทธิผล	การควบคุมจำนวน ๑๕๔ - ๒๐๕ ประเด็น ที่มีประสิทธิผล	๓ คะแนน

องค์ประกอบที่ ๒ ประสิทธิภาพในการดำเนินงานภารกิจตามนโยบายของผู้บริหารหรือภารกิจพิเศษ

ด้านที่ ๗ การบริหารจัดการเมืองมหานคร

มิติที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๑.๔ ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ ควบคุมภายใน ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ ๖๐	สทน.

มาตรการ (ตามแผนฯ ของ หน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
ส่งเสริมกลไก การตรวจสอบภายใน ให้เป็นมาตรฐานและ ได้รับการยอมรับจาก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่เกี่ยวข้อง (ม.๗.๔.๑.๔.๔)	๑. ระดับความสำเร็จ ของการตรวจสอบโครงการ ตามยุทธศาสตร์และนโยบาย ของกรุงเทพมหานคร	นิยาม <u>การตรวจสอบการดำเนินงาน</u> หมายถึง การตรวจสอบที่ พิจารณาหรือประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน ความมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่า และผลสัมฤทธิ์ของ การดำเนินงาน <u>โครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร</u> หมายถึง โครงการตามแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๖ - ๒๕๗๕) แผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสาร ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แผนปฏิบัติ- ราชการกรุงเทพมหานครประจำปีฯลฯ และนโยบายของผู้ว่า- ราชการกรุงเทพมหานคร และหรือผู้บริหารกรุงเทพมหานคร	๑. กิจกรรมการพัฒนาเครือข่ายวิชาชีพ ตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น ไม่ใช้งบประมาณ (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของ หน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		ค่าเป้าหมาย ระดับ ๕ วิธีคำนวณ พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการ ดังนี้ <u>ระดับที่ ๑</u> สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการ- ตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยระบุโครงการตาม ยุทธศาสตร์ของกรุงเทพมหานคร และหรือโครงการตาม นโยบายของผู้บริหารกรุงเทพมหานครที่จะตรวจสอบ ตลอดจน วางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบโครงการ <u>ระดับที่ ๒</u> ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตามแผนการ- ตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบโครงการ <u>ระดับที่ ๓</u> ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบ การดำเนินงาน (โครงการ) ให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา และหรือสั่งการ <u>ระดับที่ ๔</u> หน่วยรับตรวจ (เจ้าของโครงการ) รับทราบ ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะดังกล่าวตลอดจนรายงานให้สำนักงานตรวจสอบ- ภายในทราบ <u>ระดับที่ ๕</u> สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจ ติดตามผลการตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ) ในแผน การตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๒. โครงการสัมมนาสร้างเครือข่าย วิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น ไม่ได้รับงบประมาณ (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของ หน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากข้อมูล/หลักฐาน ได้แก่ ๑. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ) ๓. รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ) ๔. แบบรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ สตน.๑)	

เกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัด ๑. ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร

ระดับความสำเร็จ	เกณฑ์ร้อยละความสำเร็จ	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่จะได้รับ
๕	ร้อยละ ๑๐๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๕)	สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจติดตามผล การตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ) ในแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๐ คะแนน
๔	ร้อยละ ๘๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๔)	หน่วยรับตรวจ (เจ้าของโครงการ) รับทราบข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายในและดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว ตลอดจนรายงานให้สำนักงานตรวจสอบภายในทราบ	๘ คะแนน
๓	ร้อยละ ๖๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๓)	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ) ให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณาและหรือสั่งการ	๖ คะแนน
๒	ร้อยละ ๔๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑ - ๒)	ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ)	๔ คะแนน
๑	ร้อยละ ๒๐ ของค่าเป้าหมาย (ระดับ ๑)	สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยระบุโครงการตามยุทธศาสตร์หรือนโยบายของผู้บริหาร กรุงเทพมหานครที่จะตรวจสอบ และจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบการดำเนินงาน (โครงการ)	๒ คะแนน

มิติที่ ๗.๕ เทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าประสงค์ที่ ๗.๕.๑.๔ มีการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด

ลำดับที่	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑	บุคลากรมีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ และเหมาะสมกับการปฏิบัติราชการตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพและมาตรฐานสากล	ร้อยละ ๕๐ ของบุคลากร	สยป.

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
พัฒนาศักยภาพบุคลากรของ กรุงเทพมหานครให้มีสมรรถนะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามมาตรฐานที่กำหนด (ร้อยละ ๘๐ ผ่านเกณฑ์ที่กำหนด) (ม.๗.๕.๑.๔.๑)	๒. ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด	นิยาม <u>การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit)</u> สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มุ่งเน้นการประเมินการควบคุมทั่วไป (General Control) ของหน่วยงาน เพื่อให้ทราบสถานะของการควบคุมและให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมดังกล่าวของหน่วยงานให้มีประสิทธิผลมากขึ้น โดยเครื่องมือที่จะใช้ในการประเมิน คือ แบบ Checklist ประเมินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เฉพาะการควบคุมทั่วไป (General Control) <u>หน่วยงาน</u> หมายถึง หน่วยงานหลัก (จำนวน ๗๗ แห่ง) ได้แก่ สำนัก (๑๖ แห่ง) สำนักงาน (๒ แห่ง) ส่วนราชการในสังกัดสำนักปลัดกรุงเทพมหานคร (๙ แห่ง) และสำนักงานเขต (๕๐ แห่ง)	๑. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมมาตรฐาน และการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัด กรุงเทพมหานคร งบประมาณ ๑๑๐,๕๐๐.- บาท (ดำเนินการ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		<u>เกณฑ์ที่ถือว่าผ่านการประเมิน</u> คือ หน่วยงานสามารถดำเนินการตามประเด็นการควบคุมที่กำหนดไว้ใน Checklist ได้อย่างน้อยร้อยละ ๖๐ ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด ค่าเป้าหมาย ร้อยละ ๓๐ วิธีคำนวณ จำนวนหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประเมินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ คูณ ๑๐๐ หารด้วยจำนวนหน่วยงานหลักในสังกัดกรุงเทพมหานครทั้งหมด (จำนวน ๗๗ แห่ง) วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากข้อมูล/หลักฐาน ได้แก่ ๑. Checklist การประเมินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. รายงานผลการตรวจประเมินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือรายงานผลการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	๒. โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่ได้รับงบประมาณ (ดำเนินการ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

เกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัด ๒. ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

ระดับความสำเร็จ	เกณฑ์ร้อยละความสำเร็จ	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่จะได้รับ
๕	ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไปของหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน	หน่วยงานจำนวน ๓๙ แห่งขึ้นไปผ่านเกณฑ์การประเมิน	๑๐ คะแนน
๔	ร้อยละ ๔๐ - ๔๙.๙๙ ของหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน	หน่วยงานจำนวน ๓๑ - ๓๘ แห่งผ่านเกณฑ์การประเมิน	๘ คะแนน
๓	ร้อยละ ๓๐ - ๓๙.๙๙ ของหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน	หน่วยงานจำนวน ๒๓ - ๓๐ แห่งผ่านเกณฑ์การประเมิน	๖ คะแนน
๒	ร้อยละ ๒๐ - ๒๙.๙๙ ของหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน	หน่วยงานจำนวน ๑๕ - ๒๒ แห่งผ่านเกณฑ์การประเมิน	๔ คะแนน
๑	ร้อยละ ๑๐ - ๑๙.๙๙ ของหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน	หน่วยงานจำนวน ๘ - ๑๔ แห่งผ่านเกณฑ์การประเมิน	๒ คะแนน

ตาราง ข แสดงตัวชี้วัดและภารกิจตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย (ม.๗.๓.๑.๑.๑)	๑. ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน	นิยาม <u>ระบบสารสนเทศ</u> หมายถึง ระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รับการพัฒนาและจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา และศึกษาดูงานของนักวิชาการตรวจสอบภายใน เพื่อนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการวางแผนพัฒนาความรู้ ทักษะ และสมรรถนะของนักวิชาการตรวจสอบภายใน <u>สมรรถนะทางวิชาชีพ</u> หมายถึง สมรรถนะหลัก และสมรรถนะเฉพาะสำหรับตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน คำเป้าหมาย ๑ ระบบ วิธีคำนวณ พิจารณาจากความสำเร็จของการพัฒนาระบบ วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากข้อมูล/หลักฐาน ได้แก่ ๑. ระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนา ๒. หนังสือเสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อขอความเห็นชอบและรายงานผลการพัฒนาระบบฯ ๓. เอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบสารสนเทศดังกล่าว	ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันทางวิชาชีพ งบประมาณ ๓๒๐,๐๐๐.- บาท (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
พัฒนาสมรรถนะของบุคลากร ยกระดับมาตรฐานวิชาชีพและคุณภาพการให้บริการในแต่ละสายงานให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพและสอดคล้องกับการเป็นมหานครแห่งเอเชีย (ม.๗.๓.๑.๑.๑)	๒. ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพ อย่างน้อยจำนวน ๓๐ ชั่วโมงต่อคนต่อปี	นิยาม <u>การพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพ</u> หมายถึง การที่นักวิชาการตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน และเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารจัดการ การเงิน การบัญชี เทคโนโลยีสารสนเทศ และหรือความรู้ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมถึงการบรรยายหรือให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว แก่หน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งตามมาตรฐานของวิชาชีพกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องเข้าร่วมกิจกรรมที่เป็นการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะดังกล่าว ไม่น้อยกว่า ๓๐ ชั่วโมงต่อคนต่อปี <u>จำนวนชั่วโมงต่อคนต่อปี</u> หมายถึง จำนวนชั่วโมงสะสมจากการที่นักวิชาการตรวจสอบภายในแต่ละคนเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน เข้าร่วมประชุม และหรือให้ความรู้แก่หน่วยงานต่าง ๆ เกี่ยวกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพ ในแต่ละปีงบประมาณ คำเป้าหมาย ร้อยละ ๘๐	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (IA In-house Training) งบประมาณ ๒๓๙,๒๐๐.- บาท (ดำเนินการ) (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
		วิธีคำนวณ จำนวนนักวิชาการตรวจสอบภายในที่เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ประชุม และหรือให้ความรู้เกี่ยวกับ การพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพ และ มีจำนวนชั่วโมงของการเข้าร่วมกิจกรรมดังกล่าวไม่น้อยกว่า ๓๐ ชั่วโมง <u>คูณด้วย ๑๐๐</u> <u>หารด้วย</u> จำนวนนักวิชาการ ตรวจสอบภายในทั้งหมดของสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ครองตำแหน่ง วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน ๑. หนังสือที่แสดงผลการอนุมัติให้ข้าราชการ (นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน) เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา และศึกษาดูงาน ในหลักสูตรต่าง ๆ ทางด้านวิชาชีพ ตลอดจนการบรรยายหรือ ให้ความรู้เกี่ยวกับหัวข้อทางด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะทางวิชาชีพ ๒. ตารางสรุปจำนวนชั่วโมงสะสมที่นักวิชาการตรวจสอบ- ภายในเข้าร่วมกิจกรรมการพัฒนาความรู้ความสามารถและ ทักษะทางวิชาชีพ	

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
ส่งเสริมให้ทะเบียน ความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานคร (Risk Register) ได้รับการปฏิบัติตามแผน (ม.๗.๔.๑.๔.๕)	๓. จำนวนข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน ที่พัฒนาหรือปรับปรุง การบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมขององค์กร ภายหลังประเมินความมี ประสิทธิผลของทะเบียน ความเสี่ยง	นิยาม <u>ทะเบียนความเสี่ยง</u> หมายถึง ทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานคร ซึ่งมีความเสี่ยงที่สำคัญจำนวน ๑๓ ด้าน <u>ข้อเสนอแนะ</u> หมายถึง ข้อเสนอและคำแนะนำของผู้ตรวจสอบ- ภายในที่ได้จากการประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดการหรือ ควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร เพื่อที่จะพัฒนาหรือปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน และองค์กรให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น <u>ประสิทธิผล</u> หมายถึง ผลผลิตและหรือผลลัพธ์ที่ได้จากการบริหาร จัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ค่าเป้าหมาย ๕ ประเด็น วิธีคำนวณ พิจารณาจากจำนวนข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ที่ปรากฏในรายงานผลการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของ การบริหารความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจาก ๑. รายงานผลการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของ การบริหารความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานคร ๒. แบบ Checklist ประเมินการควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียน ความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนา หรือปรับปรุงประสิทธิผลของทะเบียน ความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ไม่ใช้งบประมาณ (ดำเนินการ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

มาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	ตัวชี้วัดมาตรการ (ตามแผนฯ ของหน่วยงาน)	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรม
กำหนดนโยบาย มาตรการ และขั้นตอนการปฏิบัติงาน และพัฒนามาตรฐานด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้สอดคล้องกับ มาตรฐานที่กำหนด (มีมาตรการควบคุม กำกับ ตรวจสอบ ร้อยละ ๘๐ ของ หน่วยงาน) (ม.๗.๕.๑.๔.๒)	๔. ความสำเร็จของการจัดทำ รายงานสรุปปัญหาและ อุปสรรคจากการทดลอง ตรวจสอบระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของ กรุงเทพมหานคร	นิยาม รายงาน หมายถึง รายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคที่ได้จาก การทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ กรุงเทพมหานคร (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) ซึ่งสำนักงาน- ตรวจสอบภายในเสนอปลัดกรุงเทพมหานครเพื่อโปรดพิจารณา ค่าเป้าหมาย จำนวน ๑ ฉบับ วิธีคำนวณ พิจารณาจากจำนวนรายงานสรุปปัญหาและ อุปสรรคที่ได้จากการทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (การควบคุมโปรแกรม ประยุกต์) วิธีเก็บข้อมูล/หลักฐาน พิจารณาจากเอกสารหรือหลักฐาน ได้แก่ ๑. รายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคที่ได้จากการทดลอง ตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) ๒. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของกรุงเทพมหานคร (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) ๓. กระดาษทำการในการปฏิบัติงานตรวจสอบระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์)	๑. โครงการนำร่องศึกษาและทดลอง ตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) เพื่อเตรียมจ้างที่ปรึกษาด้านการ- ตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่ใช้งบประมาณ (ดำเนินการ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน) ๒. โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการ- ตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของกรุงเทพมหานคร ไม่ได้รับงบประมาณ (ดำเนินการ) (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ตาราง ค แสดงตัวชี้วัดและโครงการ/กิจกรรมสนับสนุนภารกิจตามองค์ประกอบที่ ๔ และ ๕

องค์ประกอบที่ ๔ ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและพัฒนานวัตกรรมในการบริหารจัดการระบบงานงบประมาณ ทรัพยากรบุคคล และการให้บริการประชาชนหรือหน่วยงานของรัฐเพื่อนำไปสู่ระบบราชการ ๔.๐

ตัวชี้วัด	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรมและส่วนราชการที่รับผิดชอบ
ความสำเร็จในการเสนอนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	ตามที่ สกก.กำหนด	กิจกรรมการเสนอนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

องค์ประกอบที่ ๕ ศักยภาพในการดำเนินการของหน่วยงาน

ตัวชี้วัด	นิยาม/คำอธิบายตัวชี้วัด	โครงการ/กิจกรรมและส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๕.๑ ความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม	ตามที่ สงม.กำหนด	กิจกรรมการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของ สำนักงานตรวจสอบภายใน (ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)
๕.๒ ร้อยละความสำเร็จในการพัฒนาและจัดเก็บฐานข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ	ตามที่ สยบ.กำหนด	กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บฐานข้อมูลที่สำคัญของ สำนักงานตรวจสอบภายใน (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม (เฉพาะภารกิจงานจากการเจรจาตกลงและยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน)

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๑ ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน

(๑.๑ ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ)

ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการสร้างเมล็ดพันธุ์เครือข่ายนักตรวจสอบรายงานทางการเงิน

(ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. กิจกรรมสร้างเมล็ดพันธุ์หรือเครือข่ายฯ - ประสานขอรายชื่อ - จัดทำทะเบียนรายชื่อข้าราชการที่เป็นเครือข่าย - จัดทำ Contact List - จัดประชุมทำความเข้าใจหรือสร้าง Line Group	๒๐	๒๐						↔						
๒. กิจกรรมอธิบายบทบาทของผู้ตรวจสอบภายใน พัฒนา เครื่องมือ คู่มือ หรือเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำและตรวจสอบรายงานทางการเงินให้กับเครือข่ายฯ	๑๕	๓๕								↔				
๓. กิจกรรมจัดสัมมนาสร้างเมล็ดพันธุ์หรือเครือข่าย นักตรวจสอบรายงานทางการเงิน	๕๐	๘๕								↔				
๔. กิจกรรมให้คำแนะนำ ปฐกษา และ Coaching งานด้าน การตรวจสอบรายงานทางการเงินให้กับเครือข่ายฯ	๑๐	๙๕									↔			
๕. สำนักงานตรวจสอบภายในรายงานสรุปผลโครงการสร้าง เครือข่ายฯ ให้ผู้บริหารทราบ	๕	๑๐๐												↔
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๑ ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน (๑.๒ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามกระบวนการตรวจสอบภายใน)
ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา Financial Audit Forum (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. จัดทำโครงการและเสนอขอความเห็นชอบจากผู้บริหาร	๑๐	๑๐						↔						
๒. ขออนุมัติเงินประจำงวด	๑๐	๒๐						↔						
๓. ประสานกับกองบัญชี สำนักการคลัง เพื่อจัดเตรียมเนื้อหา และเครื่องมือในการประเมินตนเอง	๑๐	๓๐						↔						
๔. ประสานงานกับวิทยากร	๑๐	๔๐						↔						
๕. ประสานงานสถานที่	๕	๔๕						↔						
๖. ประสานงานกับหน่วยงานเพื่อขอรายชื่อผู้เข้าร่วมสัมมนา	๑๐	๕๕							↔					
๗. จัดทำคำสั่งฯ เสนอผู้บริหารลงนาม	๑๐	๖๕								↔				
๘. จัดการสัมมนาฯ	๑๕	๘๐									↔			
๙. จัดทำรายงานสรุปผลการสัมมนาเสนอให้ผู้บริหารทราบ	๑๐	๙๐											↔	
๑๐. ติดตามประเมินผล	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๑๐ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๒ ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อกิจกรรม กิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

(ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. ประชุมผู้แทนจากส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน เพื่อกำหนดแนวทางการสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในงานตรวจสอบภายใน และเครื่องมือที่จะใช้ในการสำรวจข้อมูล	๑๐	๑๐			↔									
๒. พัฒนาเครื่องมือที่จะใช้ในการสำรวจข้อมูลหรือการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๐	๓๐			↔									
๓. ประสานกับผู้แทนของกลุ่มเขต เพื่อระบุกลุ่มเป้าหมายของการสร้างการมีส่วนร่วม	๑๐	๔๐				↔								
๔. ดำเนินการสำรวจความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตามแนวทางที่กำหนด	๒๐	๖๐						↔						
๕. รวบรวมและสรุปข้อเสนอแนะที่ได้จากการสำรวจความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑๐	๗๐								↔				
๖. พิจารณาเลือกข้อเสนอแนะที่ได้จากการสำรวจ โดยแบ่งเป็นในส่วนที่สามารถดำเนินการได้ทันที และส่วนที่ต้องนำไปวางแผนการตรวจสอบในปี ๒๕๖๕	๑๐	๘๐									↔			

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๗. ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ (ในส่วนที่สามารถดำเนินการได้ทันที) และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยนำความเห็นดังกล่าวระบุไว้ในแผนฯ	๑๐	๙๐									←→			
๘. สรุปผลและรายงานผู้บริหารพิจารณา	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๘ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๓ ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน
 ชื่อโครงการ โครงการบูรณาการคลังข้อมูลกลางสำหรับวิเคราะห์ ติดตาม และประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร
 (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลระบบงานติดตามและประเมิน ความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร พิจารณาทบทวนและประเมินความพร้อมของระบบงานและ ข้อมูล	๒๐	๒๐				↔								
๒. สำนักงานตรวจสอบภายในประสานกับสำนักยุทธศาสตร์ และประเมินผล เพื่อที่จะถ่ายโอนระบบงานดังกล่าวให้ดูแลและ ดำเนินการ (กรณีที่สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผลมีความพร้อมที่จะ รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร)	๑๐	๓๐				←								
๓. สำนักงานตรวจสอบภายในประสานกับหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงแต่ละด้านในทะเบียนความเสี่ยงฯ เพื่ออธิบายวิธีการใช้งานระบบดังกล่าวในการรายงานผล ความคืบหน้าของดำเนินการตามการควบคุมหรือแผน การจัดการความเสี่ยง	๓๐	๖๐					←			→				
๔. หน่วยงานผู้รับผิดชอบความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยง บันทึกข้อมูลผลความก้าวหน้าในการดำเนินการตามการควบคุม ที่กำหนด ในระบบงานฯ	๓๐	๙๐						←			→			

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๕. สำนักงานตรวจสอบภายใน (กรณีที่ยังรับผิดชอบระบบงานฯ ดังกล่าว) สอบทานข้อมูลในระบบฯ และนำไปใช้ในการตรวจ ประเมินความมีประสิทธิภาพของการควบคุมความเสี่ยง (กรณีที่สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผลรับผิดชอบงานด้าน การบริหารความเสี่ยงและดูแลระบบงานดังกล่าว ในขั้นตอนนี้ สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผลจะทำหน้าที่ในการสอบทาน ข้อมูลในระบบและส่งรายงานหรือข้อมูลผลความก้าวหน้า ที่หน่วยงานผู้รับผิดชอบความเสี่ยงบันทึกไว้ให้สำนักงาน- ตรวจสอบภายในนำไปใช้ในการตรวจประเมิน)	๑๐	๑๐๐										←		→
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๔ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร
 ชื่อกิจกรรม กิจกรรมการพัฒนาเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น
 (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เสนอขอความเห็นชอบจากผู้บริหาร	๑๕	๑๕					↔							
๒. ประสานงานกับองค์กรต่างๆ ที่อยู่ในวิชาชีพเดียวกัน ทั้งในภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และเอกชน	๑๕	๓๐						↔						
๓. ดำเนินการจัดกิจกรรม	๓๕	๖๕								↔				
๔. ผู้เข้าร่วมกิจกรรมเสนอประเด็นความรู้ที่ได้รับจากการจัด กิจกรรม เพื่อประกอบวางแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๕	๙๐										↔		
๕. รายงานสรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๔ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร
ชื่อโครงการ โครงการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น
(ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. จัดทำโครงการและเสนอขอความเห็นชอบจากผู้บริหาร	๑๐	๑๐				↔								
๒. ขออนุมัติเงินประจำงวด	๑๐	๒๐				↔								
๓. ประสานงานกับองค์กรต่างๆ ที่อยู่ในวิชาชีพเดียวกัน ทั้งในภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และเอกชน	๑๐	๓๐					↔							
๔. ประสานงานกับวิทยากร	๑๐	๔๐					↔							
๕. ประสานงานสถานที่	๕	๔๕					↔							
๖. ประสานงานกับหน่วยงานเพื่อขอรายชื่อผู้เข้าร่วมสัมมนา	๑๐	๕๕						↔						
๗. จัดทำคำสั่งฯ เสนอผู้บริหารลงนาม	๑๐	๖๕							↔					
๘. จัดการสัมมนาฯ	๑๕	๘๐								↔				
๙. จัดทำรายงานสรุปผลการสัมมนาเสนอให้ผู้บริหารทราบ	๑๐	๙๐										↔		
๑๐. ติดตามประเมินผล	๑๐	๑๐๐												↔
รวม ๑๐ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ข้อตัวชี้วัดที่ ๕ ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร
(กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้อหา รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติโครงการ จากผู้บริหาร	๑๐	๑๐		↔										
๒. เสนอขออนุมัติเงินประจำงวด	๑๐	๒๐		↔										
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรม	๑๐	๓๐		↔										
๔. ประสานงานกับวิทยากร	๑๕	๔๕			↔									
๕. จัดทำคำสั่งผู้เข้ารับการฝึกอบรม	๑๕	๖๐			↔									
๖. ข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรม	๓๐	๙๐				↔								
๗. ติดตามและประเมินผล	๑๐	๑๐๐						↔						
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ข้อตัวชี้วัดที่ ๕ ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

ชื่อโครงการ โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เสนอขอความเห็นชอบและอนุมัติโครงการ จากผู้บริหาร	๑๐	๑๐		↔										
๒. เสนอขออนุมัติเงินประจำงวด	๑๐	๒๐		↔										
๓. ประสานงานสถานที่จัดฝึกอบรม	๑๐	๓๐		↔										
๔. ประสานงานกับวิทยากร	๑๕	๔๕			↔									
๕. จัดทำคำสั่งผู้เข้ารับการฝึกอบรม	๑๕	๖๐			↔									
๖. ข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรม	๓๐	๙๐				↔								
๗. ติดตามและประเมินผล	๑๐	๑๐๐						↔						
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๖ ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน
ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันทางวิชาชีพ
(ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. จัดทำโครงการ	๕	๕	↔											
๒. ตรวจสอบรายชื่อหลักสูตรที่ได้รับอนุมัติตามแผนพัฒนา ทรัพยากรบุคคลของกรุงเทพมหานครฯ (งบประมาณอยู่ที่สถาบัน พัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร)	๕	๑๐		↔										
๓. ข้าราชการสมัครเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เสนอขออนุมัติ	๕	๑๕			←									→
๔. ประสานงานกับสถาบันที่จัดฝึกอบรม	๕	๒๐			←									→
๕. เสนอขออนุมัติตัวบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมในแต่ละหลักสูตร	๑๐	๓๐			←									→
๖. เมื่อได้รับอนุมัติ ข้าราชการลงทะเบียนเข้ารับการฝึกอบรม	๕	๓๕			←									→
๗. เข้ารับการฝึกอบรม	๕๐	๘๕			←									→
๘. เบิกจ่ายค่าลงทะเบียนเข้ารับการฝึกอบรม	๕	๙๐			←									→
๙. ติดตามและประเมินผล โดยผู้เข้ารับการฝึกอบรมจะต้องเสนอ ประเด็นที่จะนำความรู้มาพัฒนางานในความรับผิดชอบหรือการ บริหารงานตรวจสอบภายใน	๑๐	๑๐๐					←							→
รวม ๙ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

หมายเหตุ แต่ละหลักสูตรเปิดรับสมัครผู้เข้ารับการฝึกอบรมแตกต่างกัน ดังนั้น ระยะเวลาจึงครอบคลุมอยู่ในช่วงตั้งแต่เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อตัวชี้วัดที่ ๗ ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพ อย่างน้อยจำนวน ๓๐ ชั่วโมงต่อคนต่อปี
 ชื่อโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (IA In-house Training)
 (ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ และกลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้อหา รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. จัดทำโครงการและเสนอขอความเห็นชอบ จากผู้บริหาร	๑๐	๑๐		↔										
๒. ขออนุมัติเงินประจำงวด	๕	๑๕		↔										
๓. ประสานงานกับสถานที่จัดฝึกอบรม	๕	๒๐		↔										
๔. ประสานงานกับวิทยากร	๑๐	๓๐			↔									
๕. ประสานงานกับหน่วยงานเพื่อขอรายชื่อ ผู้เข้ารับการฝึกอบรม	๕	๓๕			↔									
๖. จัดทำคำสั่งฯ เสนอผู้บริหารลงนาม	๑๐	๔๕				↔								
๗. จัดการฝึกอบรม	๔๐	๘๕						↔						
๘. ติดตามและประเมินผล โดยผู้เข้ารับ การฝึกอบรมจะต้องเสนอประเด็นที่จะนำความรู้ มาพัฒนางาน	๑๕	๑๐๐							↔					
รวม ๘ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ข้อตัวชี้วัดที่ ๘ จำนวนข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่พัฒนาหรือปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์กร ภายหลังประเมินความมีประสิทธิผลของทะเบียนความเสี่ยง

ชื่อโครงการ กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาหรือปรับปรุงประสิทธิผลของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้องาน รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลระบบงานติดตามและประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร พิจารณาทบทวนและประเมินความพร้อมของระบบงานและข้อมูล	๑๐	๑๐				↔								
๒. สำนักงานตรวจสอบภายในประสานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบความเสี่ยงแต่ละด้านในทะเบียนความเสี่ยงฯ เพื่ออธิบายวิธีการใช้งานระบบดังกล่าวในการรายงานผลความคืบหน้าของดำเนินการตามการควบคุมหรือแผนการจัดการความเสี่ยง	๒๐	๓๐					←	→						
๓. หน่วยงานผู้รับผิดชอบความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงบันทึกข้อมูลผลความก้าวหน้าในการดำเนินการตามการควบคุมที่กำหนด ในระบบงานฯ	๓๐	๖๐						←	→					
๔. สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำรายงานสรุปผลและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาหรือปรับปรุงประสิทธิผลของทะเบียนความเสี่ยงกรุงเทพมหานคร	๔๐	๑๐๐									←	→		
รวม ๔ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ข้อตัวชี้วัดที่ ๙ ความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคจากการทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร
 ชื่อโครงการ โครงการนำร่องศึกษาและทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) เพื่อเตรียมจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบ
 เทคโนโลยีสารสนเทศ (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้อหา รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิดความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ											
			พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. ประสานสำนักยุทธศาสตร์และประเมินผลเพื่อขอความร่วมมือร่วมเป็นคณะทำงานโครงการฯ	๑๐	๑๐			↔									
๒. ประชุมคณะทำงานฯ	๑๕	๒๕				↔								
๓. วางแผนการตรวจสอบ	๒๐	๔๕					↔							
๔. ดำเนินการตรวจสอบ	๓๐	๗๕						↔↔						
๕. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ สรุปปัญหาและอุปสรรคจากการตรวจสอบ	๒๕	๑๐๐								↔↔				
รวม ๕ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐													

ข้อตัวชี้วัดที่ ๙ ความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคจากการทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร
ชื่อโครงการ โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร (กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานของโครงการ/กิจกรรม	เนื้อหา รายขั้นตอน (ร้อยละ)	คิด ความก้าวหน้า โครงการ (ร้อยละ)	ระยะเวลาดำเนินการ												
			พ.ศ. ๒๕๖๓				พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เสนอขอความเห็นชอบและจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา	๑๐	๑๐	↔												
๒. ประกาศเชิญชวน	๑๐	๒๐	↔												
๓. เสนอขออนุมัติ	๕	๒๕		↔											
๔. จัดทำสัญญาจ้าง	๕	๓๐		↔											
๕. ที่ปรึกษาดำเนินการตามสัญญาจ้าง	๖๐	๙๐		←											→
๖. ตรวจรับงานจ้าง	๕	๙๕					↔			↔			↔		↔
๗. ติดตาม ประเมิน และสรุปผล	๕	๑๐๐													↔
รวม ๗ ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐														