

การดำเนินการตามมาตรการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานอย่างเป็นรูปธรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
<p>การปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๑</p>	<p>บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ผู้ที่มาติดต่อเป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามกระบวนการตรวจสอบที่มาตรฐานของวิชาชีพกำหนด โดยระยะเวลาในการตรวจสอบจะขึ้นอยู่กับความเสี่ยงขอบเขตของการตรวจสอบ และทรัพยากรที่มีในปัจจุบัน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ และกำหนดให้สอดคล้องกับคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งมีกิจกรรมประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในควบคุมคุณภาพของการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๑</p> <p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๒</p> <p>กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒</p>	<p>บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ผู้มาติดต่อทั่ว ๆ ไปกับผู้มาติดต่อที่รู้จักเป็นการส่วนตัว อย่างเท่าเทียมกัน</p>	<p>มาตรฐานของวิชาชีพกำหนดจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในประการหนึ่งคือ ความเที่ยงธรรม ซึ่งการปฏิบัติงานจะต้องปราศจากอคติ ขึ้นอยู่กับความเสี่ยงและข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นเป็นสำคัญ โดยแต่ละงานตรวจสอบมีกิจกรรม Ongoing Monitoring เพื่อควบคุมคุณภาพการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพที่กำหนด</p>	<p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๑</p> <p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๒</p> <p>กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน</p>

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๓	บุคลากรในหน่วยงานมีพฤติกรรมการปฏิบัติงานที่มุ่งผลสำเร็จของงาน ให้ความสำคัญกับงานมากกว่าธุระส่วนตัว พร้อมรับผิดชอบความผิดพลาดเกิดจากตนเอง	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน - ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐาน และมีกิจกรรม Quality Assurance Review (QAR) ช่วยควบคุมการปฏิบัติงาน 	<p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๑</p> <p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๒</p> <p>กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน</p>
๔	บุคลากรในหน่วยงานรู้เกี่ยวกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน	เผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณบนเว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน	<p>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน</p>
๕	หน่วยงานใช้จ่ายงบประมาณโดยคำนึงถึงความคุ้มค่า เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงบประมาณที่ตั้งไว้	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบของการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ตรวจสอบภายในคำนึงถึงความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งเป็นหลักการสำคัญที่ใช้เช่นเดียวกับการสอบทานและให้คำแนะนำเรื่องดังกล่าวกับหน่วยรับตรวจ โดยตรวจสอบตามรอบระยะเวลาที่กำหนด 	<p>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๑</p> <p>ส่วนตรวจสอบภายใน ๒</p> <p>กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน</p>
๖	หน่วยงานเปิดโอกาสให้บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ โดยมีช่องทางสอบถาม ทักท้วง และร้องเรียน	สำนักงานตรวจสอบภายในมีช่องทางให้ประชาชนและบุคลากรในหน่วยงานสามารถร้องเรียนหรือแจ้งพฤติกรรมที่ผิดปกติหรือมีความเสี่ยงด้านการทุจริตผ่านหน้าเว็บไซต์ สื่อสังคมออนไลน์ และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)	<p>กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน</p>

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๗	ผู้บังคับบัญชามอบหมายงานแก่บุคลากรในหน่วยงานอย่างเป็นธรรม	ผู้บังคับบัญชาพิจารณามอบหมายงานให้กับบุคลากรตามความรู้ความสามารถ และหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างที่กำหนด	ผู้อำนวยการสำนักงาน ตรวจสอบภายใน
๘	บุคลากรในหน่วยงานได้รับการประเมินผลการทำงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างเป็นธรรม	ผู้บังคับบัญชาพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลของงานที่ได้รับมอบหมายและเกณฑ์การประเมินที่กำหนด	ผู้อำนวยการสำนักงาน ตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๙	ผู้บังคับบัญชาคัดเลือกผู้เข้ารับการศึกษา การศึกษาดูงาน หรือให้ทุนการศึกษา ฯลฯ อย่างเป็นธรรม	ผู้บังคับบัญชาพิจารณาเลือกผู้เข้ารับการศึกษา การศึกษาดูงาน การให้ทุนการศึกษา ฯลฯ จากคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และความจำเป็นของหน่วยงานตามแผนการพัฒนางานตรวจสอบภายใน	ผู้อำนวยการสำนักงาน ตรวจสอบภายใน กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๑๐	ขั้นตอนการขออนุญาตเพื่อเยี่ยมทรัพย์สินของราชการไปใช้ในการปฏิบัติงานในหน่วยงานมีความสะดวก	ขั้นตอนการขออนุญาตเยี่ยมทรัพย์สินของราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งไม่ได้เป็นอุปสรรคต่อการเยี่ยม	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑๑	ถ้าต้องมีการขอยืมทรัพย์สินไปใช้ในการปฏิบัติงาน บุคลากรในหน่วยงานขออนุญาตอย่างถูกต้อง	บุคลากรที่มีความประสงค์จะขอยืมทรัพย์สินไปใช้ในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และขออนุญาตอย่างถูกต้อง	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๑๒	บุคลากรในหน่วยงานรู้แนวปฏิบัติของหน่วยงาน เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของราชการ	ผู้ตรวจสอบภายในทราบแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สิน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๑๓	หน่วยงานกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ เพื่อป้องกันไม่ให้นำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง	ส่วนราชการในสำนักงานตรวจสอบภายในควบคุมการใช้ทรัพย์สินของราชการ เพื่อป้องกันไม่ให้นำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว และแต่ละปี คณะกรรมการฯ ตรวจสอบทรัพย์สินอย่างจริงจัง เพื่อให้มั่นใจว่า ครบถ้วนและอยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๑๔	หน่วยงานเฝ้าระวัง ตรวจสอบการทุจริต และลงโทษทางวินัย หากมีการทุจริต	ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิด หากมีการทุจริต จะดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด	ผู้อำนวยการสำนักงาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑๕	หน่วยงานนำผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบ ทั้งภายในและภายนอก ไปปรับปรุงการทำงาน เพื่อป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน	สำนักงานตรวจสอบภายในให้ความสำคัญกับผลการตรวจสอบ ทั้งของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก โดยนำข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะของทั้งสองหน่วยงานดังกล่าวมาพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดการควบคุมที่ดี มีประสิทธิผล และสามารถป้องกันการทุจริตได้	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๑๖	หากบุคลากรในหน่วยงานพบเห็นแนวโน้มการทุจริตที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน สามารถร้องเรียน และส่งหลักฐานได้	สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำช่องทางในการแจ้งเบาะแสของการทุจริตไว้บนหน้าเว็บไซต์ สื่อสังคมออนไลน์ และอีเมล ซึ่งบุคลากรในหน่วยงานสามารถเข้าถึงได้ง่าย อย่างไรก็ตาม ระยะเวลาที่ผ่านมา ไม่มีเรื่องร้องเรียนกรณีหน่วยงานกระทำการทุจริต	กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๑๗	บุคลากรของหน่วยงานที่ติดต่อ ปฏิบัติงานหรือให้บริการเป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด	ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานของวิชาชีพที่กำหนด รวมถึงคู่มือการปฏิบัติงาน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๑๘	บุคลากรของหน่วยงานที่ติดต่อปฏิบัติงานหรือให้บริการกับผู้มาติดต่ออื่น ๆ อย่างเท่าเทียมกัน	ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานของวิชาชีพที่กำหนด รวมถึงจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งจริยธรรมประการหนึ่ง คือ ความเที่ยงธรรม ปราศจากอคติ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๑๙	บุคลากรของหน่วยงานที่ติดต่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการ/ให้บริการ อย่างตรงไปตรงมา ไม่ปิดบังหรือบิดเบือนข้อมูล	ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานของวิชาชีพที่กำหนด รวมถึงจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งจริยธรรมประการหนึ่ง คือ การรักษาความลับ รวมถึงการใช้ข้อมูลหรือข้อเท็จจริง โดยไม่นำข้อมูลต่าง ๆ ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒๐	หน่วยงานที่ติดต่อมีการดำเนินงานโดยคำนึงถึงประโยชน์ของประชาชนและส่วนรวมเป็นหลัก	ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานของวิชาชีพที่กำหนด รวมถึงจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อที่จะสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประชาชน	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒๑	การเผยแพร่ข้อมูลของหน่วยงานเข้าถึงง่าย ไม่ซับซ้อน และมีช่องทางหลากหลาย	สำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำช่องทางหลากหลายในการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์แอม ฯลฯ	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๒๒	หน่วยงานมีการเผยแพร่ผลงานหรือข้อมูลที่สาธารณชนควรรับทราบอย่างชัดเจน	สำนักงานตรวจสอบภายในเผยแพร่ผลงานหรือข้อมูลต่าง ๆ ผ่านทางเว็บไซต์และสื่อสังคมออนไลน์ เพื่อให้สาธารณชนทราบ	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒๓	หน่วยงานที่ติดต่อมีการชี้แจงและตอบคำถามเมื่อมีข้อกังวลสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างชัดเจน	ผู้ที่สนใจสามารถสอบถามข้อสงสัยผ่านช่องทางต่าง ๆ ของสำนักงานตรวจสอบภายในได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว โดยมีเจ้าหน้าที่สำหรับตอบคำถามหรือข้อสงสัยดังกล่าว	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒๔	บุคลากรของหน่วยงานปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงาน หรือการให้บริการที่ดีขึ้น	ผู้ตรวจสอบภายในต้องประเมินคุณภาพงานให้เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพ ทั้งแบบการประเมินอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) และการประเมินแบบรายครั้ง (Periodic Assessment) เพื่อนำประเด็นที่ยังไม่ได้ดำเนินการ มาพัฒนาหรือปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพ	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒๕	หน่วยงานที่ติดต่อปรับปรุงวิธีการและขั้นตอนการดำเนินงานหรือการให้บริการที่ดีขึ้น	หลังจากที่ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน รับฟังข้อคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจผ่านแบบประเมิน (Post-audit Questionnaire) และช่องทางต่าง ๆ บนหน้าเว็บไซต์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) จากหน่วยรับตรวจและประชาชน สำนักงานตรวจสอบภายในจะนำข้อมูลมาพิจารณาและปรับปรุงการดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	ประเด็นการประเมินของ ITA	การดำเนินการ	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๒๖	หน่วยงานที่ติดต่อเปิดโอกาสให้ผู้รับบริการ ผู้มาติดต่อ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าไปมีส่วนร่วม ในการปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานหรือ การให้บริการของหน่วยงานได้ดีขึ้น	สำนักงานตรวจสอบภายในรับฟังข้อคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจและประชาชน ผ่านแบบประเมิน (Post-audit Questionnaire) และช่องทางอื่น ๆ บน เว็บไซต์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) และนำข้อมูลจากช่องทางดังกล่าวมาพิจารณาและปรับปรุง การดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพและความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	ส่วนตรวจสอบภายใน ๑ ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน
๒๗	หน่วยงานที่ติดต่อปรับปรุงการดำเนินงาน หรือ การให้บริการให้มีความโปร่งใสมากขึ้น	สำนักงานตรวจสอบภายในเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงาน เช่น รายงาน ผลการดำเนินงานในแต่ละปี แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ เพื่อให้เกิดความ โปร่งใส ผู้ที่สนใจสามารถนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ในแง่มุมต่าง ๆ ได้มากขึ้น	กลุ่มงานพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน