



**ผลการปฏิบัติราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
รอบ ๖ เดือน
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)**



กลยุทธ์ตามแผนฯ

๑. ปรับปรุงมาตรฐานและแนวปฏิบัติ
ด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ
และการตรวจสอบควบคุมภายใน
ให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ผลการดำเนินงาน

๑. ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐาน
ของวิชาชีพ โดยกำหนดแผนการพัฒนาหรือปรับปรุง
ให้สอดคล้องกับกรมบัญชีกลาง

ด้าน	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	รวม
การกำกับดูแล	๙	๔	๒	๖	๒๑
การปฏิบัติเยี่ยง ผู้ประกอบการวิชาชีพ	๒๘	๑๐	๔	๑	๔๓
การสื่อสารผล การตรวจสอบ	๑๓	๓	๒	๒	๒๐
รวม	๕๐	๑๗	๘	๙	๘๔



กลยุทธ์ตามแผนฯ

ผลการดำเนินงาน

(ต่อ)

๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
เช่น การตรวจสอบบัญชีและการเงิน การตรวจสอบการ
ดำเนินงาน การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด
การตรวจสอบพิเศษ
๓. เพื่อส่งเสริมความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
นโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร จำนวน
๒ นโยบาย คือ
 - P025 ประเมินประสิทธิภาพและความคุ้มค่าใน
โครงการของกรุงเทพมหานคร (ตรวจสอบโครงการ
ที่ได้รับงบประมาณสูง จำนวน ๒ โครงการ)
 - P055 ตรวจสอบ ประเมินประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า
และต้นทุนการจัดซื้อจัดจ้างในกทม. (ตรวจสอบ
การดำเนินงาน/โครงการต่าง ๆ ของหน่วยงาน)
ตามแผนการตรวจสอบประจำปี



กลยุทธ์ตามแผนฯ

ผลการดำเนินงาน

(ต่อ)

๔. ด้านความโปร่งใส สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ให้การสนับสนุนด้วยการร่วมตรวจสอบเชิงรุก โดยมอบหมายข้าราชการระดับชำนาญการพิเศษ/ชำนาญการ จำนวน ๕ ราย ร่วมเป็นคณะทำงานปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งศูนย์ปฏิบัติการติดตามและการต่อต้านการทุจริตของกรุงเทพมหานคร ร่วมกับสำนักงาน ก.ก.



กลยุทธ์ตามแผนฯ

๒. พัฒนาสมรรถนะของทรัพยากรบุคคล ให้มุ่งสู่ความเป็นมืออาชีพ



ผลการดำเนินงาน

๑. โครงการพัฒนาสมรรถนะผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาว

ปลัดกรุงเทพมหานครเป็นประธานในพิธีเปิดการฝึกอบรม เมื่อวันที่ ๒๓ - ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ณ โรงแรมเซ็นทรา บายเซ็นทารา บางกอก พระนคร กรุงเทพมหานคร กลุ่มเป้าหมาย คือ นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔๒ คน

การบรรยายในหัวข้อ “ความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ” โดยวิทยากรจากบริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด

บรรยายในหัวข้อ “นิยาม แนวคิด การตรวจประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่า และต้นทุนของการดำเนินงาน” โดยวิทยากรจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



กลยุทธ์ตามแผนฯ

(ต่อ)



ผลการดำเนินงาน

๒. การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ รุ่นที่ ๑ เดือนธันวาคม ๒๕๖๖ และรุ่นที่ ๒ เดือนมีนาคม ๒๕๖๖
๓. ทุณฑการศึกษาและทวนฝึกรวมในประเทศ ตามแผนพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของ สพข.





สำนักงานตรวจสอบภายใน มีตัวชี้วัดรวมทั้งสิ้น ๘ ตัวชี้วัด (ตัวชี้วัดเจาะชาย จำนวน ๕ ตัวชี้วัด และ ตัวชี้วัดในองค์ประกอบอื่น จำนวน ๓ ตัวชี้วัด)

องค์ประกอบที่ ๑ ประสิทธิภาพของการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา กทม. จำนวน ๓ ตัวชี้วัด

องค์ประกอบที่ ๒ ประสิทธิภาพของการขับเคลื่อนการบูรณาการการดำเนินงานร่วมกัน
ของหน่วยงาน จำนวน ๑ ตัวชี้วัด

องค์ประกอบที่ ๓ ประสิทธิภาพการดำเนินการตามนโยบายฯ จำนวน ๑ ตัวชี้วัด

องค์ประกอบที่ ๔ ประสิทธิภาพด้านนวัตกรรม จำนวน ๑ ตัวชี้วัด

องค์ประกอบที่ ๕ ศักยภาพในการดำเนินงาน จำนวน ๒ ตัวชี้วัด

โครงการ/ กิจกรรมที่สนับสนุนตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โครงการ/ กิจกรรม	สำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ยกเลิก
จำนวน ๑๓ โครงการ/ กิจกรรม	๑	๗	๕

หมายเหตุ ยกเลิกเนื่องจากกำหนดไว้ในแผน Flagship (version 1) และมีการปรับเปลี่ยนตัวชี้วัด รวมถึงไม่ได้รับงบประมาณ แต่
สยป. กำหนดให้ระบุไว้ในแผนฯ



การสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร

	นโยบาย	H	R
P025	ประเมินประสิทธิภาพและความคุ้มค่าในโครงการของกรุงเทพมหานคร	สดน.	สงม. และ สยป.
P055	ตรวจสอบ ประเมินประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า และต้นทุนการจัดซื้อจัดจ้างในกรุงเทพมหานคร	สดน.	ทุก หน่วยงาน



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

Internal Auditing Office Office of the Permanent Secretary for the BMA



องค์ประกอบที่ ๑



ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร (๗.๔ การคลังและงบประมาณ)

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายใน
ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดและ โครงการหรือกิจกรรม	เป้าหมาย	วัตถุประสงค์
ปรับปรุงมาตรฐาน และแนวปฏิบัติ ด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ และ การตรวจสอบควบคุม ภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๑. ระดับความสำเร็จ ของการดำเนินการ ตามแผนพัฒนาหรือ ปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน	ระดับ ๕ <u>ผลงาน</u> ระดับ ๑	เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้เป็นมาตรฐาน และพร้อมที่จะรับ การประเมินจากหน่วยงาน ภายนอก (กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง)



ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร (๗.๔ การคลังและงบประมาณ)

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายใน
ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดและ โครงการหรือกิจกรรม	เป้าหมาย	วัตถุประสงค์
ปรับปรุงมาตรฐาน และแนวปฏิบัติ ด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และ การตรวจสอบควบคุม ภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๒. ระดับความสำเร็จ ของการสนับสนุน ให้โรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร จัดทำรายงานทางการเงิน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระดับ ๕ <u>ผลงาน</u> ระดับ ๑	เพื่อให้โรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร จัดทำ รายงานทางการเงิน (งบเงินรับ - เงินจ่าย ประเภทเงินบำรุงการศึกษา) ได้อย่างถูกต้อง



ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร (๗.๔ การคลังและงบประมาณ)

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายใน
ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดและ โครงการหรือกิจกรรม	เป้าหมาย	วัตถุประสงค์
ปรับปรุงมาตรฐาน และแนวปฏิบัติ ด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และ การตรวจสอบควบคุม ภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๓. ระดับความสำเร็จ ของการส่งเสริมให้ สำนักงานเขตควบคุม การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น กรณีนำภาชนะ มาใส่ ให้มีประสิทธิผล	ระดับ ๕ <u>ผลงาน</u> ระดับ ๑	เพื่อให้หน่วยงานควบคุม การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น กรณีนำภาชนะ มาใส่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และป้องกันความเสี่ยงด้าน การทุจริต



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

Internal Auditing Office Office of the Permanent Secretary for the BMA



องค์ประกอบที่ ๒



ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร (๗.๔ การคลังและงบประมาณ)

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายใน
ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดและ โครงการหรือกิจกรรม	เป้าหมาย	วัตถุประสงค์
ปรับปรุงมาตรฐาน และแนวปฏิบัติ ด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และ การตรวจสอบควบคุม ภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๔. ระดับความสำเร็จ ของการตรวจสอบ โครงการที่มีวงเงิน งบประมาณที่ได้รับสูงสุด	ระดับ ๕ ผลงาน ระดับ ๑	- เพื่อตรวจสอบ ประเมิน ประสิทธิภาพ และความ คุ้มค่าในการดำเนินงาน ของหน่วยงาน โดยเฉพาะ โครงการที่ได้รับเงิน งบประมาณสูง ตลอดจน บูรณาการการทำงานร่วมกัน ระหว่างหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง - สนับสนุนนโยบาย P025 ของผู้ว่าราชการ กทม.



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

Internal Auditing Office Office of the Permanent Secretary for the BMA



องค์ประกอบที่ ๓



ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร (๗.๔ การคลังและงบประมาณ)

เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายใน
ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดและ โครงการหรือกิจกรรม	เป้าหมาย	วัตถุประสงค์
ปรับปรุงมาตรฐาน และแนวปฏิบัติ ด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และ การตรวจสอบควบคุม ภายในให้ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๕. ระดับความสำเร็จ ของการตรวจสอบ ประเมินประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า และ ต้นทุนการจัดซื้อจัดจ้าง ในโครงการของ กรุงเทพมหานคร ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี	ระดับ ๕ ผลงาน ระดับ ๒ (อยู่ระหว่าง ดำเนินการ)	- เพื่อตรวจสอบ ประเมิน ประสิทธิภาพ และ ความคุ้มค่า และต้นทุน การจัดซื้อจัดจ้าง (หากมี) ในการดำเนินงาน ของหน่วยงาน ตามแผน การตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - สนับสนุนนโยบาย P055 ของผู้ว่าราชการ กทม.



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

Internal Auditing Office Office of the Permanent Secretary for the BMA



องค์ประกอบที่ ๔



นวัตกรรม

ผลการดำเนินงาน

พัฒนาแบบตรวจสอบและประเมิน
การควบคุมด้านการเงินและ
การบริหารพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์)
ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

สำนักงานตรวจสอบภายในได้นำเสนอวัตกรรมการดังกล่าว
ตามกระบวนการและขั้นตอนที่สำนักงาน ก.ก. กำหนด
และผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการพัฒนานวัตกรรม
กรุงเทพมหานคร เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๖
และจะเริ่มดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ต่อไป



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

Internal Auditing Office Office of the Permanent Secretary for the BMA



องค์ประกอบที่ ๕



ตัวชี้วัด

ผลการดำเนินงาน

ความสำเร็จของการเบิกจ่าย
งบประมาณในภาพรวม

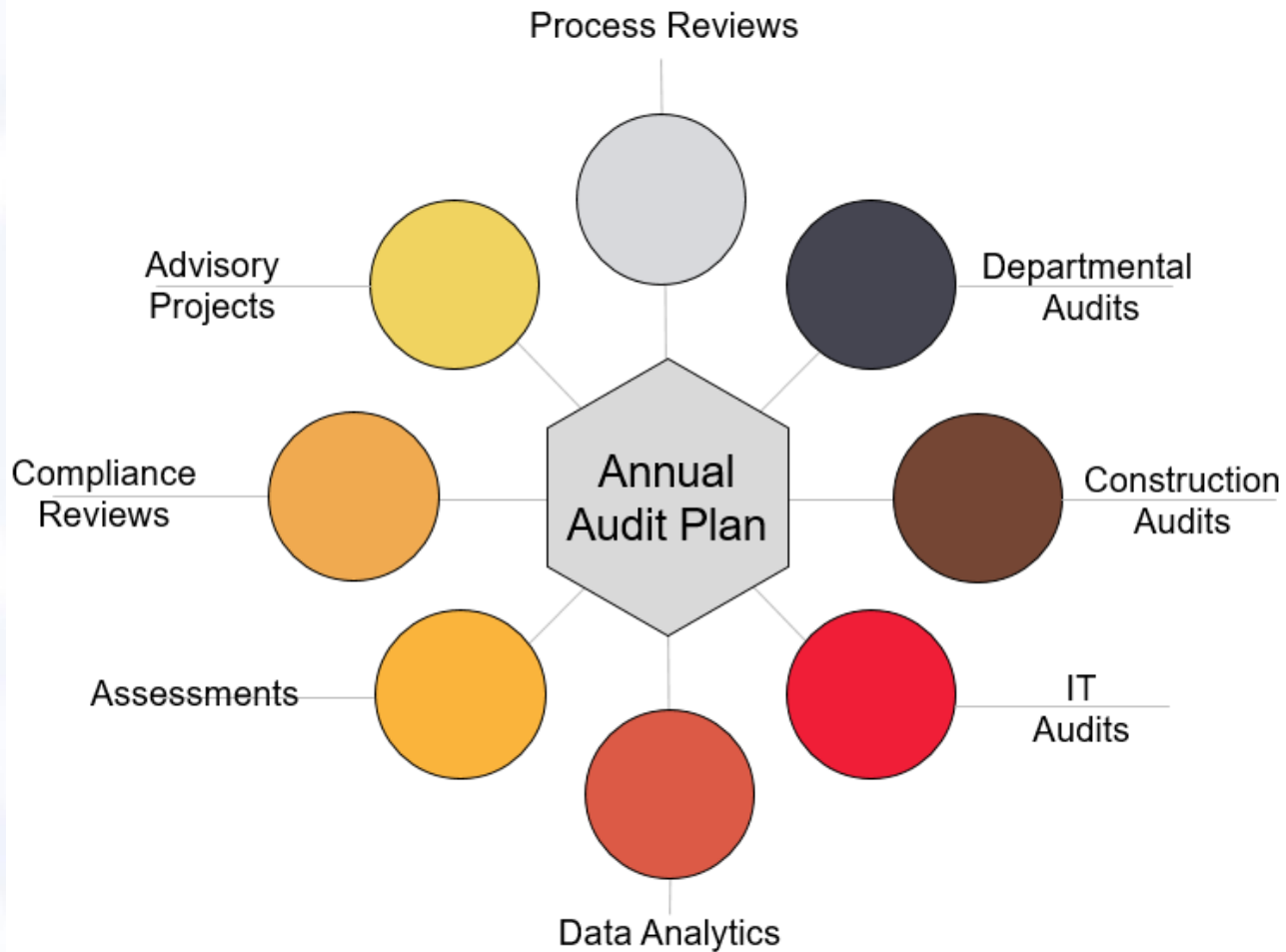
กำลังอยู่ระหว่างดำเนินการ โดยเบิกจ่ายแล้ว ร้อยละ ๓๒

ร้อยละความสำเร็จในการยกระดับ
การเปลี่ยนผ่านดิจิทัลภาครัฐ เพื่อ
บริหารราชการที่ยืดหยุ่น โปร่งใส
คล่องตัว

กำลังอยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนที่สำนักยุทธศาสตร์
และประเมินผลกำหนด โดยปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนที่ ๑ คือ
มีคำสั่งคณะกรรมการบริหารข้อมูลภาครัฐและคณะกรรมการ
บริการข้อมูล ระดับหน่วยงาน มีบัญชีรายการข้อมูล และจัดทำ
แผนพัฒนาข้อมูลที่มีคุณค่าสูง ระยะ ๔ ปี เพื่อส่งให้ สยป.
ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เพื่อที่จะพัฒนารูปแบบ
ฐานข้อมูลตามขั้นตอนที่ สยป. กำหนด ต่อไป



แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖

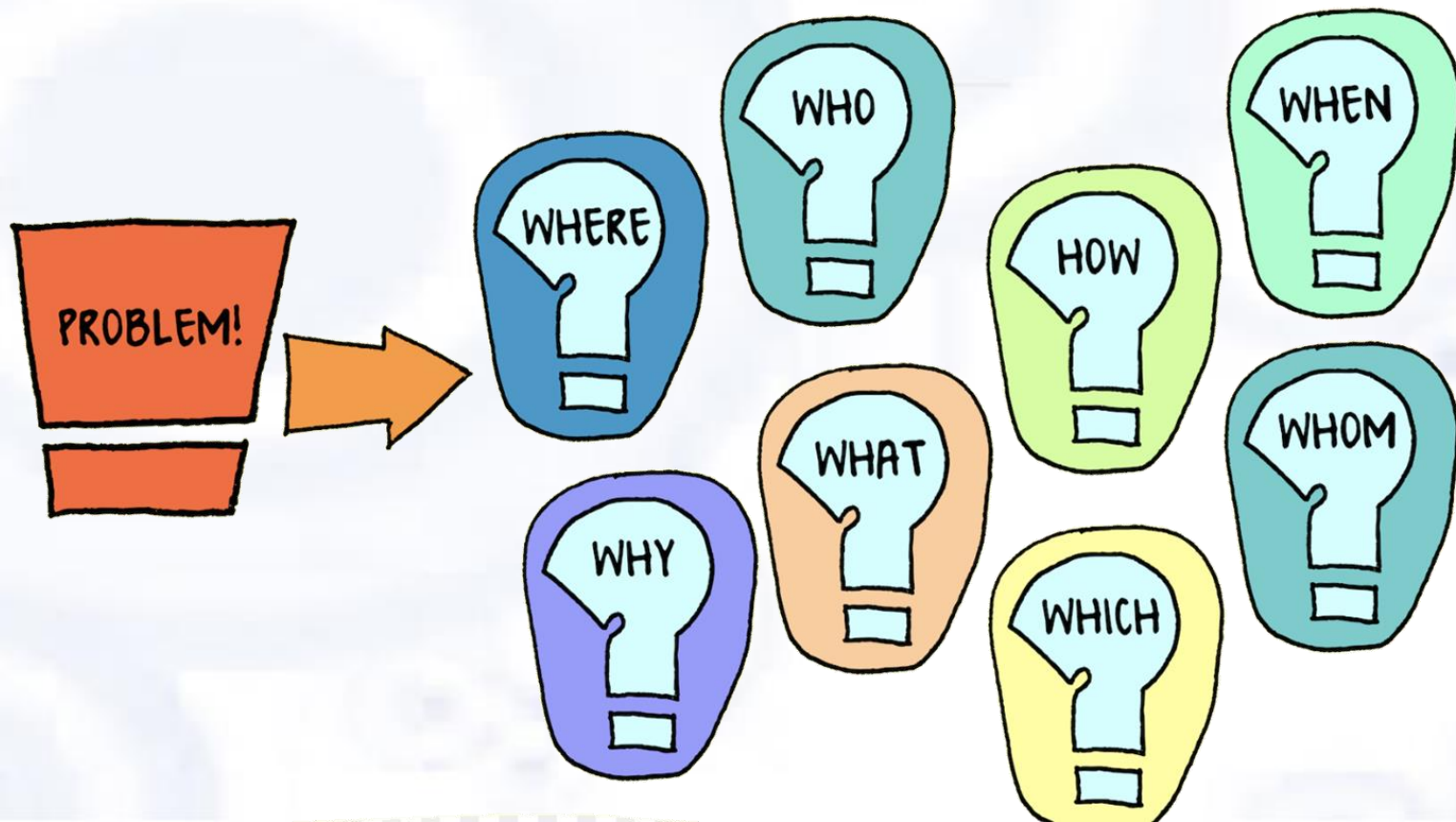


ประเภทการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖	จำนวน ตามแผนฯ	ผลการดำเนินงาน		คิดเป็น ร้อยละ
		ดำเนินการ แล้วเสร็จ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	
๑. การตรวจสอบบัญชีและการเงิน	๑๔๑ แห่ง	๒๙	๗๔	๗๓
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน / โครงการ (รวมตรวจสอบเชิงวิจัยฯ)	๑๘ แห่ง	๓	๑๓	๘๙
๓. การตรวจติดตามผลตามข้อสังเกตของ สำนักงานตรวจสอบภายใน - การตรวจสอบบัญชีและการเงิน - การตรวจสอบการดำเนินงาน / โครงการ	๗ แห่ง ๓ แห่ง	๒ ๒	๓ -	๗๑ ๖๗
๔. การตรวจสอบพิเศษ / เรื่องร้องเรียน - การตรวจสอบเฉพาะกิจตามที่ผู้ว่าราชการ กทม. หรือ ปลัดกรุงเทพมหานครสั่งการ - การตรวจติดตามผลตามข้อสังเกตของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน	๑ เรื่อง ๓ เรื่อง	๒ ๓	๑ -	๓๐๐** ๑๐๐
๕. การตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖	-	๑๗,๒๙๘ ฎีกา	-	-

หมายเหตุ **ได้รับมอบหมายการตรวจสอบเฉพาะกิจที่ผู้ว่าฯ หรือ ปล.กทม. สั่งการ เพิ่มเติม จำนวน ๒ เรื่อง



ปัญหาและอุปสรรค ในภาพรวมของการดำเนินงาน





ปัญหา/อุปสรรค

แนวทางการแก้ไข

สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบหน่วยงานและโครงการต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานครจำนวนมาก ภายใต้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด

สำนักงานตรวจสอบภายในมีความประสงค์ที่จะพัฒนาเทคโนโลยี เช่น ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการงานตรวจสอบ (Audit Management) ในลักษณะที่จะสามารถสื่อสารสองทางแบบออนไลน์กับหน่วยรับตรวจได้ เพื่อที่จะลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงปฏิบัติงานตามกระบวนการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และสามารถตรวจสอบหน่วยงานของกรุงเทพมหานครได้ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่รวดเร็ว และมีระบบ IT เทียบเท่ากับหน่วยตรวจราชการภายนอก ตลอดจนจัดเก็บฐานข้อมูลที่สำคัญ/ชั้นความลับในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน



ปัญหา/อุปสรรค

แนวทางการแก้ไข

สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบหน่วยงานและโครงการต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานครจำนวนมาก ภายใต้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด

สำนักงานตรวจสอบภายในได้เสนอโครงการเกี่ยวกับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ มาตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๗ แต่ไม่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการดิจิทัลกรุงเทพมหานครและคณะอนุกรรมการพิจารณาโครงการด้านเทคโนโลยีดิจิทัลของหน่วยงานกรุงเทพมหานคร (ล่าสุดปี ๒๕๖๗)

๑. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการประสานงานและการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยรับตรวจ (๙๘๔,๐๐๐.- บาท)

๒. โครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษา วิเคราะห์ และออกแบบระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายใน (Audit Management System) ซึ่งยังคงมุ่งเน้นที่จะเพิ่มประสิทธิภาพการประสานงานและการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยรับตรวจ (๒.๗๖ ล้านบาท)