

แบบฟอร์มการรายงาน

ผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร					
องค์ประกอบที่ 1 : ประสิทธิภาพในการดำเนินงานภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์กรุงเทพมหานคร (Function Base)					
ตัวชี้วัด : ความสำเร็จของการดำเนินงานภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์กรุงเทพมหานคร					
ชื่อผู้รับผิดชอบการรายงาน : นายพงษ์พันธุ์ ชื่นอารมณ					
ตำแหน่ง : หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน			หมายเลขโทรศัพท์ : 1369		
เกณฑ์การให้คะแนน :					
ตัวชี้วัด	ระดับ 1 (60 คะแนน)	ระดับ 2 (70 คะแนน)	ระดับ 3 (80 คะแนน)	ระดับ 4 (90 คะแนน)	ระดับ 5 (100 คะแนน)
1. ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน					
1.1 ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ	ร้อยละ 60 – 69.99	ร้อยละ 70 – 79.99	ร้อยละ 80 – 89.99	ร้อยละ 90 – 99.99	ร้อยละ 100
1.2 ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงินตามกระบวนการตรวจสอบภายใน	ร้อยละ 20 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 40 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 60 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 80 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 100 ของค่าเป้าหมาย
2. ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2565	ร้อยละ 20 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 40 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 60 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 80 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 100 ของค่าเป้าหมาย
3. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ 30 – 39.99	ร้อยละ 40 – 49.99	ร้อยละ 50 – 59.99	ร้อยละ 60 – 69.99	ร้อยละ 70 ขึ้นไป
* กรณีผลการดำเนินงานต่ำกว่าค่าเป้าหมายระดับ 1 จะได้คะแนนเท่ากับค่าเป้าหมายระดับ 1					

**ผลการดำเนินงาน :**

ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินการ	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก
1.				
2.				
3.				
	50		คะแนนที่ได้	

**ปัจจัยสนับสนุนการดำเนินงาน (ภาพรวม) :**

1. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับทุนสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน จากสถาบันพระปกเกล้า (กิจกรรมที่กำหนดไว้ไม่มีงบประมาณสำหรับดำเนินการ)
2. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือในการประสานงานกับชุมชน จากผู้บริหารสำนักงานเขตและ ฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม
3. หน่วยงานเจ้าภาพหลักของทุกความเสี่ยงได้ปฏิบัติตามการควบคุมหรือแผนการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

**อุปสรรคต่อการดำเนินงาน (ภาพรวม) :**

1. การจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือนเป็นความรับผิดชอบของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร แต่ละแห่ง สำนักงานตรวจสอบภายในไม่ได้เป็นผู้จัดทำ บทบาทของผู้ตรวจสอบภายในที่สามารถทำได้ คือ การตรวจสอบและเร่งรัดการจัดส่งเท่านั้น ซึ่งการที่หน่วยงานไม่จัดทำหรือไม่ส่งรายงานทางการเงินเป็น ปัจจัยภายนอกที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะควบคุมได้ เช่น หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่สำหรับที่จะ จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน (อัตราว่าง)
2. หน่วยงานที่ไม่สามารถจัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือน โดยส่วนใหญ่เกิดจากการเปลี่ยนตัว ผู้รับผิดชอบหรือเจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด หรือเจ้าหน้าที่บันทึกรายการทางบัญชีผิดพลาดและไม่ทราบวิธีการปรับปรุงให้ถูกต้อง เนื่องจาก ไม่เข้าใจหลักการทางบัญชีของกรุงเทพมหานคร
3. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่รุนแรงมากขึ้น ตั้งแต่เดือน เมษายน 2564 เป็นต้นมา ทำให้ต้องงดการจัดกิจกรรมรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน จำนวน 3 ครั้ง (ตามแผนเดิมที่วางไว้)

การประเมินผลการปฏิบัติราชการองค์ประกอบที่ 1 (ร้อยละ 50)

สรุปผลการดำเนินงานตัวชี้วัดในองค์ประกอบที่ 1 ประสิทธิภาพในการดำเนินงานภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์กรุงเทพมหานคร (Function Base)

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
1	<p>ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบ รายงานทางการเงิน</p> <p>1.1 ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงาน ทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงาน ตรวจสอบภายในได้สำเร็จ</p>	ร้อยละ 100	ร้อยละ 10	ร้อยละ 86.25	<p>หน่วยงานที่ต้องจัดส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือน ให้สำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวนทั้งสิ้น 80 แห่ง โดย ความสำเร็จของการจัดส่งรายงานทางการเงิน (ตามนิยาม) พิจารณาจากการที่หน่วยงานสามารถจัดส่งบทลง ประจำเดือนและ/หรือรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างน้อย 10 เดือน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานจัดส่งสำเนารายงานทางการเงินอย่างต่อเนื่อง จำนวน 69 แห่ง</li> <li>- หน่วยงานที่จัดส่งสำเนารายงานทางการเงินไม่ต่อเนื่อง จำนวน 11 แห่ง (ส่งเพียงบางเดือน)</li> </ul>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
2	<p>ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบ รายงานทางการเงิน</p> <p>1.2 ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบ รายงานทางการเงิน</p>	ระดับ 5	ร้อยละ 10	ระดับ 5	<p>ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย คือ ระดับ 5 โดยมีรายละเอียด ดังนี้ <u>ระดับที่ 1</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้สอบทานสำเนารายงานทาง การเงินประจำเดือนที่หน่วยงานได้ส่งให้สำนักงานตรวจสอบ ภายใน โดยใช้แบบสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน (Checklist) เป็นเครื่องมือในการสอบทานความครบถ้วนและ ถูกต้องของรายงานทางการเงินประจำเดือน พบว่า ร้อยละ 46.25 จัดทำรายงานฯ ได้อย่างถูกต้อง ส่วนหน่วยงานที่จัดทำ รายงานฯ ไม่ถูกต้อง ผู้ตรวจสอบภายในได้มีข้อเสนอแนะให้ หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องแล้ว ขณะเดียวกัน ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบบัญชีและ การเงินของหน่วยงาน จำนวน 9 แห่ง (หน่วยงานหลักที่ต้อง จัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือน) ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2564 เพื่อสอบทานข้อมูลในรายละเอียดด้วย</p> <p><u>ระดับที่ 2</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้มีข้อทักท้วงจากการสอบทาน รายงานทางการเงินประจำเดือน (สำหรับหน่วยงานบางแห่ง ที่จัดทำรายงานทางการเงินไม่ครบถ้วนและ/หรือไม่ถูกต้อง) และ/หรือจากการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และได้มี</p>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
					<p>ข้อเสนอแนะให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบปรับปรุงและแก้ไขให้ถูกต้อง โดยบันทึกข้อมูลไว้ในแบบ Checklist ของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งหน่วยงานต่าง ๆ ดังกล่าวได้รับทราบข้อเสนอแนะ และได้ดำเนินการปรับปรุงหรือแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><u>ระดับที่ 3</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้ติดตามผลความคืบหน้าในการปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการของหน่วยรับตรวจอย่างต่อเนื่อง ตามที่ได้ให้ข้อเสนอแนะและบันทึกข้อมูลดังกล่าวไว้ใน Checklist</p> <p><u>ระดับที่ 4</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้บันทึกข้อตรวจพบหรือข้อทักท้วงจากการสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือนและการตรวจสอบบัญชีและการเงินไว้ใน Checklist และได้สรุปนำเรียนปลัดกรุงเทพมหานครเพื่อโปรดพิจารณาและ/หรือสั่งการทุกไตรมาส และสำหรับหน่วยงานที่จำเป็นต้องเข้าตรวจสอบอย่างละเอียด ผู้ตรวจสอบภายในได้เตรียมที่จะวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2565 ไว้แล้ว</p>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
					<p><u>ระดับที่ 5</u> ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณานำหน่วยงานที่ได้ สอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน และการตรวจสอบ บัญชีและการเงิน ไปวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2565 โดยแบ่งเป็นการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และการตรวจ ติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงานที่ได้รับ การตรวจสอบเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p>	
3	ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วน ร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565	ระดับ 5	ร้อยละ 15	ระดับ 5	<p>ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย คือ ระดับ 5 โดยมีรายละเอียด ดังนี้ <u>ระดับที่ 1</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดตั้งคณะทำงาน ขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม (Participative Audit) ตามคำสั่งสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ 25/2563 ลงวันที่ 9 ธันวาคม 2563 และคณะทำงานฯ ได้ประชุมหารือ เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการสร้างการมี ส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตามหนังสือคณะทำงาน ขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม ที่ 6/64 ลงวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2564 และหนังสือคณะทำงานขับเคลื่อน การตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม ที่ 7/64 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 โดยคณะทำงานฯ ได้กำหนดที่จะใช้วิธี การจัดประชุมระดมความคิดเห็นจากประชาชน จำนวน 6 ครั้ง ใน 6 กลุ่มเขต</p>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
					<p><u>ระดับที่ 2</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดกิจกรรมระดมความคิดเห็นจากประชาชน จำนวน 3 ครั้ง ใน 3 กลุ่มเขต ได้แก่ กลุ่มกรุงเทพตะวันออก เขตมีนบุรี กลุ่มกรุงเทพกลาง เขตราชเทวี และกลุ่มกรุงเทพใต้ เขตปทุมวัน ส่วนการจัดกิจกรรมในอีก 3 ครั้ง 3 กลุ่มเขต สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้งดการจัดกิจกรรมดังกล่าวตั้งแต่เดือนเมษายน 2564 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) มีความรุนแรงอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ระดับที่ 3</u> คณะทำงานฯ ได้สรุปข้อเสนอแนะที่ได้จากการระดมความคิดเห็นจากประชาชน และนำเรียนปลัดกรุงเทพมหานคร เพื่อโปรดทราบ ตามหนังสือ ที่ กท 0407/899 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2564</p> <p><u>ระดับที่ 4</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้เวียนแจ้งสรุปข้อคิดเห็นจากประชาชนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและส่วนราชการในสังกัดสำนักงานตรวจสอบภายในได้รับทราบ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวพิจารณาวางแผนในการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงาน รวมถึงในส่วนของสำนักงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในสามารถนำข้อคิดเห็นดังกล่าวจาก</p>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
					<p>ประชาชนไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2565 ตามหนังสือคณะทำงานขับเคลื่อนการตรวจสอบ ภายในแบบมีส่วนร่วม ที่ 8/64 ลงวันที่ 6 สิงหาคม 2563 และ หนังสือ ที่ 280/2564 ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2564</p> <p><u>ระดับที่ 5</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้นำข้อคิดเห็นจากประชาชน มาพิจารณาและดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยในส่วนของสำนักงานตรวจสอบภายใน คือ การไปตรวจสอบโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	
4	ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานคร ที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน	ร้อยละ 70	ร้อยละ 15	ร้อยละ 95.52	<p>1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2563 สำนักงานตรวจสอบ ภายในได้สอบทานการควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียน ความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร จำนวน 7 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านอค์คิภัย อุทกภัย การทุจริต เทคโนโลยี-สารสนเทศ โรคระบาด เศรษฐกิจ และความไม่ปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน พบว่า หน่วยงานผู้รับผิดชอบหลัก ของแต่ละความเสี่ยงได้ดำเนินการตามการควบคุมที่ระบุไว้ จำนวน 305 ประเด็น จากประเด็นการควบคุมความเสี่ยง ทั้งหมด (13 ความเสี่ยง) 514 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 59.34</p>	



ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับ ความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนน ที่ได้
					<p>2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานตรวจสอบภายในได้ สอบทานการควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของ กรุงเทพมหานครเพิ่มเติมอีก 6 ด้าน คือ ความเสี่ยงด้าน สิ่งแวดล้อม แผ่นดินไหว การก่อการร้าย ความขัดแย้งของ- คนในชาติ การเปลี่ยนแปลงเชิงประชากรศาสตร์ และ ทรัพยากรบุคคล พบว่า หน่วยงานเจ้าภาพหลักของแต่ละ ความเสี่ยงดังกล่าวได้ดำเนินการตามการควบคุมที่ระบุไว้ใน ทะเบียนความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น 186 ประเด็น จากประเด็น การควบคุมทั้งหมด (13 ความเสี่ยง) จำนวน 514 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 36.19</p> <p>3. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ประเมินการควบคุมความเสี่ยง ตามแผนการจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้ในทะเบียนความเสี่ยง ของกรุงเทพมหานคร ครบทั้ง 13 ความเสี่ยง เรียบร้อยแล้ว และพบว่า หน่วยงานเจ้าภาพหลักของทุกความเสี่ยงได้ปฏิบัติ ตามการควบคุมหรือแผนการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ได้ จำนวนทั้งสิ้น 491 ประเด็น จากประเด็นการควบคุมหรือ แผนการจัดการความเสี่ยง (13 ความเสี่ยง) จำนวน 514 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 95.52</p>	
<b>รวมคะแนน</b>						

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
<p>1. ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน</p> <p>1.1 ร้อยละของหน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้สำเร็จ</p>	<p>ร้อยละ 100</p>	<p>ร้อยละ 86.25</p>	<p>ค่าใช้จ่ายในการสร้างเมล็ดพันธุ์เครือข่ายนักตรวจสอบรายงานทางการเงิน</p>	<p>1. ผลความคืบหน้าของการดำเนินงานตามตัวชี้วัดดังกล่าว ณ 16 กันยายน 2564 คือ หน่วยงานที่จัดส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนให้สำนักงานตรวจสอบภายในครบทั้ง 10 เดือน มีจำนวน 69 แห่ง จากจำนวนทั้งสิ้น 80 แห่ง (หน่วยงานที่ต้องจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือน)</p> <p>2. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลความคืบหน้าของการจัดส่งสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนของหน่วยงาน และผลความคืบหน้าของการสอบทานรายงานทางการเงินดังกล่าวให้ปลัดกรุงเทพมหานครทราบทุกไตรมาส โดยหน่วยงานที่จัดส่งสำเนารายงานทางการเงินไม่ต่อเนื่อง (ส่งเพียงบางเดือน) สำนักงานตรวจสอบภายในได้เสนอให้ปลัดกรุงเทพมหานครมีหนังสือ</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p>ถึงหน่วยงาน เพื่อเร่งรัดให้จัดทำและส่งรายงานทางการเงินของแต่ละเดือนให้เป็นไปตามระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. 2555 และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>3. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ประสานกับกองบัญชี สำนักการคลัง เพื่อแจ้งผลความคืบหน้าของการส่งรายงานทางการเงินของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครดังกล่าวให้ได้รับทราบเพื่อจะได้หาแนวทางในการแก้ไขปัญหาและอุปสรรค โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานไม่เข้าใจวิธีการปรับปรุงหรือแก้ไขรายการทางบัญชีที่มีความซับซ้อน</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
1.2 ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานทางการเงิน	ระดับ 5	ระดับ 5	โครงการสัมมนา Financial Audit Forum	<p><u>ระดับที่ 1</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้สอบทานสำเนารายงานทางการเงินประจำเดือนที่หน่วยงานได้ส่งให้สำนักงานตรวจสอบภายใน โดยใช้แบบสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน (Checklist) เป็นเครื่องมือในการสอบทานความครบถ้วนและถูกต้องของรายงานทางการเงินประจำเดือน พบว่า ร้อยละ 46.25 จัดทำรายงานฯ ได้อย่างถูกต้อง ส่วนหน่วยงานที่จัดทำรายงานฯ ไม่ถูกต้อง ผู้ตรวจสอบภายในได้มีข้อเสนอแนะให้หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องแล้ว ขณะเดียวกัน ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงาน จำนวน 9 แห่ง (หน่วยงานหลักที่ต้องจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือน) ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 เพื่อสอบทานข้อมูลในรายละเอียดด้วย</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p><u>ระดับที่ 2</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้มีข้อทักท้วงจากการสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน (สำหรับหน่วยงานบางแห่งที่จัดทำรายงานทางการเงินไม่ครบถ้วนและ/หรือไม่ถูกต้อง) และ/หรือจากการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และได้มีข้อเสนอแนะให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบปรับปรุงและแก้ไขให้ถูกต้อง โดยบันทึกข้อมูลไว้ในแบบ Checklist ของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งหน่วยงานต่าง ๆ ดังกล่าวได้รับทราบข้อเสนอแนะและได้ดำเนินการปรับปรุงหรือแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><u>ระดับที่ 3</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้ติดตามผลความคืบหน้าในการปรับปรุงหรือแก้ไขการดำเนินการของหน่วยรับตรวจอย่างต่อเนื่องตามที่ได้ให้ข้อเสนอแนะและบันทึกข้อมูลดังกล่าวไว้ใน Checklist</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p><u>ระดับที่ 4</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้บันทึกข้อตรวจพบหรือข้อทักท้วงจากการสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน และการตรวจสอบบัญชีและการเงินไว้ใน Checklist และได้สรุปนำเรียนปลัดกรุงเทพมหานครเพื่อโปรดพิจารณา และ/หรือสั่งการทุกไตรมาส และสำหรับหน่วยงานที่จำเป็นต้องเข้าตรวจสอบอย่างละเอียด ผู้ตรวจสอบภายในได้เตรียมที่จะวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2565 ไว้แล้ว</p> <p><u>ระดับที่ 5</u> ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณานำหน่วยงานที่ได้สอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน และการตรวจสอบบัญชีและการเงิน ไปวางแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565 โดยแบ่งเป็นการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และการตรวจติดตามผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
<p>2. ระดับความสำเร็จของการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565</p>	<p>ระดับ 5</p>	<p>ระดับ 5</p>	<p>กิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	<p><u>ระดับที่ 1</u> สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้จัดตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม (Participative Audit) ตามคำสั่งสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ 25/2563 ลงวันที่ 9 ธันวาคม 2563 และคณะทำงานฯ ได้ประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตามหนังสือคณะทำงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม ที่ 6/64 ลงวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2564 และหนังสือคณะทำงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม ที่ 7/64 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 โดยคณะทำงานฯ ได้กำหนดที่จะใช้วิธีการจัดประชุมระดมความคิดเห็นจากประชาชน จำนวน 6 ครั้ง ใน 6 กลุ่มเขต</p> <p><u>ระดับที่ 2</u> สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้จัดกิจกรรมระดมความคิดเห็นจากประชาชน จำนวน 3 ครั้ง ใน 3 กลุ่มเขต ได้แก่ กลุ่มกรุงเทพตะวันออก เขตมีนบุรี</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p>กลุ่มกรุงเทพมหานคร เขตราชเทวี และ กลุ่มกรุงเทพใต้ เขตปทุมวัน ส่วนการจัด กิจกรรมในอีก 3 ครั้ง 3 กลุ่มเขต สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดการจัด กิจกรรมดังกล่าวตั้งแต่เดือนเมษายน 2564 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) มีความรุนแรงอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ระดับที่ 3</u> คณะทำงานฯ ได้สรุป ข้อเสนอแนะที่ได้จากการระดม ความคิดเห็นจากประชาชน และนำเรียน ปลัดกรุงเทพมหานคร เพื่อโปรดทราบ ตามหนังสือ ที่ กท 0407/899 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2564</p> <p><u>ระดับที่ 4</u> สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้เวียนแจ้งสรุปข้อคิดเห็นจากประชาชน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและส่วนราชการ ในสังกัดสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้รับทราบ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว พิจารณาวางแผนในการพัฒนาหรือ</p>	



ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p>ปรับปรุงการดำเนินงาน รวมถึงในส่วนของสำนักงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในสามารถนำข้อคิดเห็นดังกล่าวจากประชาชนไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2565 ตามหนังสือคณะกรรมการขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม ที่ 8/64 ลงวันที่ 6 สิงหาคม 2563 และหนังสือ ที่ 280/2564 ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2564</p> <p><u>ระดับที่ 5</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้นำข้อคิดเห็นจากประชาชนมาพิจารณาและดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยในส่วนของสำนักงานตรวจสอบภายใน คือ การไปตรวจสอบโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
<p>3. ร้อยละของทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของกรุงเทพมหานครที่ได้รับการปฏิบัติตามแผน</p>	<p>ร้อยละ 70</p>	<p>ร้อยละ 95.52</p>	<p>โครงการบูรณาการคลังข้อมูลกลางสำหรับวิเคราะห์ติดตามและประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร</p>	<p>1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2563 สำนักงานตรวจสอบภายในได้สอบทานการควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร จำนวน 7 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านอค์ศิภัย อุทกภัย การทุจริต เทคโนโลยีสารสนเทศ โรคระบาด เศรษฐกิจ และความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน พบว่าหน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักของแต่ละความเสี่ยงได้ดำเนินการตามการควบคุมที่ระบุไว้ จำนวน 305 ประเด็น จากประเด็นการควบคุมความเสี่ยงทั้งหมด (13 ความเสี่ยง) 514 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 59.34</p> <p>2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานตรวจสอบภายในได้สอบทานการควบคุมความเสี่ยงตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครเพิ่มเติมอีก 6 ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม แผ่นดินไหว การก่อการร้าย ความขัดแย้งของคนในชาติ การเปลี่ยนแปลงเชิงประชากรศาสตร์ และทรัพยากรบุคคล</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p>พบว่า หน่วยงานเจ้าภาพหลักของแต่ละความเสี่ยงดังกล่าวได้ดำเนินการตามการควบคุมที่ระบุไว้ในทะเบียนความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น 186 ประเด็น จากประเด็นการควบคุมทั้งหมด (13 ความเสี่ยง) จำนวน 514 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 36.19</p> <p>3. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ประเมินการควบคุมความเสี่ยงตามแผนการจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้ในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร ครบทั้ง 13 ความเสี่ยง เรียบร้อยแล้ว และพบว่า หน่วยงานเจ้าภาพหลักของทุกความเสี่ยง ได้ปฏิบัติตามการควบคุมหรือแผนการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ได้จำนวนทั้งสิ้น 491 ประเด็น จากประเด็นการควบคุมหรือแผนการจัดการความเสี่ยง (13 ความเสี่ยง) จำนวน 514 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 95.52</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				4. สำนักงานตรวจสอบภายในได้พัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับให้หน่วยงานบันทึกข้อมูลผลการดำเนินการตามการควบคุมหรือแผนการจัดการความเสี่ยงในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว และสำนักงานตรวจสอบภายในมีแผนที่จะบูรณาการคลังข้อมูลดังกล่าวกับสำนักยุทธศาสตร์และประเมินผล ซึ่งจะเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครต่อไป	

#### ปัจจัยหรือเงื่อนไขที่สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย

1. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับทุนสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน จากสถาบันพระปกเกล้า (กิจกรรมที่กำหนดไว้ไม่มีงบประมาณสำหรับดำเนินการ)
2. สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือในการประสานงานกับชุมชน จากผู้บริหารสำนักงานเขตและฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม

#### ปัญหา อุปสรรค

1. การจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือนเป็นความรับผิดชอบของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครแต่ละแห่ง สำนักงานตรวจสอบภายในไม่ได้เป็นผู้จัดทำบทบาทของผู้ตรวจสอบภายในที่สามารถทำได้ คือ การตรวจสอบและเร่งรัดการจัดส่งเท่านั้น ซึ่งการที่หน่วยงานไม่จัดทำหรือไม่ส่งรายงานทางการเงินเป็นปัจจัยภายนอก ที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะควบคุมได้ เช่น หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่สำหรับที่จะจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน (อัตราว่าง)

2. หน่วยงานที่ไม่สามารถจัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือน โดยส่วนใหญ่เกิดจากการเปลี่ยนตัวผู้รับผิดชอบหรือเจ้าหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือเจ้าหน้าที่บันทึกรายการทางบัญชีผิดพลาดและไม่ทราบวิธีการปรับปรุงให้ถูกต้อง เนื่องจาก ไม่เข้าใจหลักการทางบัญชีของกรุงเทพมหานคร
3. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่รุนแรงมากขึ้น ตั้งแต่เดือนเมษายน 2564 เป็นต้นมา ทำให้ต้องงดการจัดกิจกรรมรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน จำนวน 3 ครั้ง (ตามแผนเดิมที่วางไว้)

### หลักฐานอ้างอิง

1. ตารางสรุปผลการจัดส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร
2. สรุปผลการสอบทานรายงานทางการเงินประจำเดือน และแบบ Checklist ที่ใช้ในการบันทึกผลการสอบทานรายงานทางการเงิน และการติดตามผล
3. รายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินของหน่วยงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564
4. แบบรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ สตน.1)
5. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 และแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565
6. แบบสอบถามหรือแบบสำรวจความคิดเห็นต่าง ๆ
7. รายงานสรุปผลการดำเนินกิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนางานตรวจสอบภายใน (Participative Audit)
8. ภาพถ่ายการจัดกิจกรรม

### คำชี้แจงผลการปฏิบัติราชการ (กรณีการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย)

1. หน่วยงานบางแห่งไม่ส่งรายงานทางการเงินประจำเดือน ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบหรือสอบทานความครบถ้วนและถูกต้องของรายงานทางการเงินดังกล่าวได้
2. สำนักงานตรวจสอบภายในมีทรัพยากรจำกัด (กำลังคนและเวลา) และต้องตรวจสอบงานประเภทอื่น ๆ ควบคู่กันไปด้วย เช่น การตรวจสอบโครงการ การตรวจสอบหลักฐานการจ่าย ฯลฯ การสอบทานรายงานทางการเงินและการติดตามเร่งรัดให้หน่วยงานจัดทำและส่งรายงานทางการเงิน จึงมีผลกระทบต่อการทำงานในหลายด้านของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบฟอร์มการรายงาน

ผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร					
องค์ประกอบที่ 2 : ประสิทธิภาพของการดำเนินงานภารกิจตามนโยบายผู้บริหารหรือภารกิจพิเศษ (Agenda Base)					
ตัวชี้วัด : ความสำเร็จของการดำเนินงานภารกิจตามนโยบายผู้บริหารหรือภารกิจพิเศษ					
ชื่อผู้รับผิดชอบการรายงาน : นายพงษ์พันธุ์ ชื่นอารมณ					
ตำแหน่ง : หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน			หมายเลขโทรศัพท์ : 1369		
เกณฑ์การให้คะแนน :					
ตัวชี้วัด	ระดับ 1 (60 คะแนน)	ระดับ 2 (70 คะแนน)	ระดับ 3 (80 คะแนน)	ระดับ 4 (90 คะแนน)	ระดับ 5 (100 คะแนน)
1. ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร	ร้อยละ 20 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 40 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 60 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 80 ของค่าเป้าหมาย	ร้อยละ 100 ของค่าเป้าหมาย
2. ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด	ร้อยละ 10 – 19.99	ร้อยละ 20 – 29.99	ร้อยละ 30 – 39.99	ร้อยละ 40 – 49.99	ร้อยละ 50 ขึ้นไป
* กรณีผลการดำเนินงานต่ำกว่าค่าเป้าหมายระดับ 1 จะได้คะแนนเท่ากับค่าเป้าหมายระดับ 1					
ผลการดำเนินงาน :					
ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินการ	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	
1.					
2.					
	20		คะแนนที่ได้		
ปัจจัยสนับสนุนการดำเนินงาน (ภาพรวม) :					
ผู้ตรวจสอบภายในได้ระบุโครงการตามยุทธศาสตร์หรือนโยบายที่จะเข้าตรวจสอบไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 อย่างชัดเจน ซึ่งแผนการตรวจสอบจะช่วยขับเคลื่อนให้เกิดการปฏิบัติงานอย่างมีเป้าหมาย					
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน (ภาพรวม) :					
1. การตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์ ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องใช้ความรู้ในหลากหลายด้าน เช่น ความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง การจัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ					

2. ข้อเสนอแนะบางประการ หน่วยรับตรวจ (เจ้าของโครงการ) อาจจำเป็นต้องใช้ระยะเวลา (ทรัพยากร) ในการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงาน ไม่สามารถที่จะปรับปรุงหรือแก้ไขในทันที จึงเป็นเหตุผลให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องวางแผนในการตรวจติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป
3. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน ในสังกัดกรุงเทพมหานครอาจจะมี ความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรฐานและการควบคุมที่แตกต่างกัน หากนำเครื่องมือไปใช้ในการประเมินตนเอง อาจจะทำให้ได้ผลการประเมินที่ไม่ถูกต้อง และผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายใน ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากเป็นสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมในบางเรื่องอาจจะเป็น ต้องได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่กำกับดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น สำนักยุทธศาสตร์และ-ประเมินผล
4. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่รุนแรงมากขึ้น ทำให้การ ตรวจสอบโครงการในพื้นที่ของหน่วยงานกระทำลำบากและไม่ปลอดภัย สำนักงานตรวจสอบภายใน จึงจำเป็นต้องปรับหรือเปลี่ยนแปลงในการตรวจสอบให้เหมาะสม

การประเมินผลการปฏิบัติราชการองค์ประกอบที่ 2 (ร้อยละ 20)

สรุปผลการดำเนินงานตัวชี้วัดในองค์ประกอบที่ 2 ประสิทธิภาพของการดำเนินงานภารกิจตามนโยบายผู้บริหารหรือภารกิจพิเศษ (Agenda Base)

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้
1	ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบ โครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบาย ของ กรุงเทพมหานคร	ระดับ 5	ร้อยละ 10	ระดับ 5	ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย คือ ระดับ 5 โดยมี รายละเอียด ดังนี้ <u>ระดับที่ 1</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้พิจารณา และระบุโครงการตามยุทธศาสตร์หรือนโยบายของ กรุงเทพมหานครที่จะเข้าตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 จำนวน 27 โครงการ รายละเอียดตามหนังสือ ที่ กท 0407/1040 ลงวันที่ 23 กันยายน 2563 และ ขออนุมัติปรับแผน จำนวน 1 โครงการ ตามหนังสือ ที่ กท 0407/608 ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2564  <u>ระดับที่ 2</u> สำนักงานตรวจสอบภายในกำลัง อยู่ระหว่างตรวจสอบโครงการดังกล่าว ตามแผน- การตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564	



ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้
					<p><u>ระดับที่ 3</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบโครงการตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 ดังกล่าวของแต่ละหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ ให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา และ/หรือสั่งการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 13 โครงการ</p> <p><u>ระดับที่ 4</u> หน่วยรับตรวจ (เจ้าของโครงการ) รับทราบข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว ตลอดจนรายงานให้ผู้ตรวจสอบภายในทราบ</p> <p><u>ระดับที่ 5</u> ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณาผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจ ตามข้อเสนอแนะที่ได้ระบุไว้ในรายงานผลการตรวจสอบ และกำหนดที่จะตรวจติดตามผลการตรวจสอบ (สำหรับโครงการของหน่วยงานบางแห่ง) ในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565 จำนวน 4 โครงการ</p>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้
2	ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด	ร้อยละ 30	ร้อยละ 10	ร้อยละ 24.68	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สำนักงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาและรวบรวมมาตรฐานการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อจัดทำแบบประเมิน (Checklist) สำหรับให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร ประเมินตนเองเกี่ยวกับการควบคุมด้านดังกล่าว โดยในระยะแรกจะมุ่งเน้นการควบคุมพื้นฐานทางด้านกายภาพ</li> <li>2. สำนักงานตรวจสอบภายในจัดโครงการฝึกอบรมมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยี-สารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 พร้อมกับอธิบายแบบประเมินตนเองดังกล่าวให้หน่วยงานได้รับทราบ</li> <li>3. สำนักงานตรวจสอบภายในได้พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการประเมินตนเองของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร ตามแบบประเมินตนเอง (Checklist) ที่กำหนด เพื่อให้หน่วยงานสามารถประเมินตนเองได้อย่างสะดวกมากยิ่งขึ้น</li> </ol>	

ลำดับ ที่	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	น้ำหนัก คะแนน	ระดับความสำเร็จ ที่ดำเนินงานได้	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้
					<p>4. สำนักงานตรวจสอบภายในได้มีหนังสือแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครประเมินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้วยตนเองตามแบบประเมิน (Checklist) ผ่านระบบสารสนเทศที่ได้รับการพัฒนาขึ้น และส่งผลการประเมินให้สำนักงานตรวจสอบภายในพิจารณาและสรุปผล</p> <p>5. หน่วยงานที่ประเมินตนเองและมีผลการประเมิน (ตามประเด็นการควบคุม) อย่างน้อยร้อยละ 60 ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด จึงจะถือว่าผ่านเกณฑ์</p> <p>6. หน่วยงาน จำนวน 19 แห่ง ที่มีผลการประเมินตนเองผ่านเกณฑ์ที่กำหนด จากจำนวนหน่วยงานทั้งหมด 77 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 24.68</p>	
<b>รวมคะแนน</b>						

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
<p>1. ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์และนโยบายของกรุงเทพมหานคร</p>	<p>ระดับ 5</p>	<p>ระดับ 5</p>	<p>1. กิจกรรมการพัฒนาเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับองค์กรอื่น</p> <p>2. โครงการสัมมนาสร้างเครือข่ายวิชาชีพตรวจสอบภายในกับหน่วยงานอื่น (ไม่ได้รับงบประมาณสนับสนุน)</p>	<p>ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย คือ ระดับ 5 โดยมีรายละเอียด ดังนี้</p> <p><u>ระดับที่ 1</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาและระบุโครงการตามยุทธศาสตร์หรือนโยบายของกรุงเทพมหานครที่จะเข้าตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 จำนวน 27 โครงการ รายละเอียดตามหนังสือที่ กท 0407/1040 ลงวันที่ 23 กันยายน 2563 และขออนุมัติปรับแผน จำนวน 1 โครงการ ตามหนังสือที่ กท 0407/608 ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2564</p> <p><u>ระดับที่ 2</u> สำนักงานตรวจสอบภายในกำลังอยู่ระหว่างตรวจสอบโครงการดังกล่าว ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p><u>ระดับที่ 3</u> ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบโครงการตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 ดังกล่าวของแต่ละหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ ให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา และ/หรือสั่งการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 13 โครงการ</p> <p><u>ระดับที่ 4</u> หน่วยรับตรวจ (เจ้าของโครงการ) รับทราบข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว ตลอดจนรายงานให้ผู้ตรวจสอบภายในทราบ</p> <p><u>ระดับที่ 5</u> ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณาผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจ ตามข้อเสนอแนะที่ได้ระบุไว้ในรายงานผลการตรวจสอบ และกำหนดที่จะตรวจติดตามผลการตรวจสอบ (สำหรับโครงการของหน่วยงานบางแห่ง) ในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565 จำนวน 4 โครงการ</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
<p>2. ร้อยละของหน่วยงานที่มีการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด</p>	<p>ร้อยละ 30</p>	<p>จัดฝึก อบรม อธิบายแนวทางให้หน่วยงานทราบแล้วก่อนที่จะประเมิน</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. โครงการฝึกอบรม มาตรฐาน และการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร</li> <li>2. โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการตรวจ สอบระบบเทคโนโลยี-สารสนเทศ (ไม่ได้รับงบประมาณสนับสนุน)</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สำนักงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาและรวบรวมมาตรฐานการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อจัดทำแบบประเมิน (Checklist) สำหรับให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครประเมินตนเองเกี่ยวกับการควบคุมด้านดังกล่าว โดยในระยะแรกจะมุ่งเน้นการควบคุมพื้นฐานทางด้านกายภาพ</li> <li>2. สำนักงานตรวจสอบภายในจัดโครงการฝึกอบรมมาตรฐานและการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 โดยเชิญวิทยากรจากสำนักยุทธศาสตร์และประเมินผลเป็นผู้บรรยายพร้อมกันนั้นสำนักงานตรวจสอบภายในได้อธิบายแบบประเมินตนเองดังกล่าวให้หน่วยงานได้รับทราบและดำเนินการ</li> </ol>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p>3. สำนักงานตรวจสอบภายในได้พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการประเมินตนเองของหน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานคร ตามแบบประเมินตนเอง (Checklist) ที่กำหนด เพื่อให้หน่วยงานสามารถประเมินตนเองได้อย่างสะดวกมากยิ่งขึ้น</p> <p>4. สำนักงานตรวจสอบภายในได้มีหนังสือแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดกรุงเทพมหานครประเมินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้วยตนเองตามแบบประเมิน (Checklist) ผ่านระบบสารสนเทศที่ได้รับการพัฒนาขึ้น และส่งผลการประเมินให้สำนักงานตรวจสอบภายในพิจารณา และสรุปผล</p> <p>5. หน่วยงานที่ประเมินตนเองและมีผลการประเมิน (ตามประเด็นการควบคุม) อย่างน้อยร้อยละ 60 ของประเด็นการควบคุมทั้งหมด จึงจะถือว่าผ่านเกณฑ์</p>	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				6. หน่วยงาน จำนวน 19 แห่ง ที่มีผล การประเมินตนเองผ่านเกณฑ์ที่กำหนด จากจำนวนหน่วยงานทั้งหมด 77 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 24.68	

### ปัจจัยหรือเงื่อนไขที่สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย

ผู้ตรวจสอบภายในได้ระบุโครงการตามยุทธศาสตร์หรือนโยบายที่จะเข้าตรวจสอบไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 อย่างชัดเจน ซึ่งแผนการตรวจสอบจะช่วยขับเคลื่อนให้เกิดการปฏิบัติงานอย่างมีเป้าหมาย

### ปัญหา อุปสรรค

1. การตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์ ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องใช้ความรู้ในหลากหลายด้าน เช่น ความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง การจัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ
2. ข้อเสนอแนะบางประการ หน่วยรับตรวจ (เจ้าของโครงการ) อาจจำเป็นต้องใช้ระยะเวลา (ทรัพยากร) ในการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงาน ไม่สามารถที่จะปรับปรุงหรือแก้ไขในทันที จึงเป็นเหตุผลให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องวางแผนในการตรวจติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป
3. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน ในสังกัดกรุงเทพมหานครอาจจะมี ความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรฐานและการควบคุมที่แตกต่างกัน หากนำเครื่องมือไปใช้ในการประเมินตนเองอาจจะทำให้ได้ผลการประเมินที่ไม่ถูกต้อง และผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายในไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากเป็นสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมในบางเรื่องอาจจะต้องได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่กำกับดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น สำนักยุทธศาสตร์และประเมินผล
4. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่รุนแรงมากขึ้น ทำให้การตรวจสอบโครงการในพื้นที่ของหน่วยงานกระทำได้ลำบากและไม่ปลอดภัย สำนักงานตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องปรับหรือเปลี่ยนแปลงแผนในการตรวจสอบให้เหมาะสม



## หลักฐานอ้างอิง

1. สำเนารายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน
2. แบบรายงานผลความก้าวหน้าในการดำเนินการตามข้อสั่งการของปลัดกรุงเทพมหานครและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
3. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 และแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565
4. แบบประเมินการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยด้านกายภาพและสภาพแวดล้อมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Control Checklist) ด้วยตนเอง
5. รายงานสรุปผลการประเมินการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยด้านกายภาพและสภาพแวดล้อมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Control Checklist)

คำชี้แจงผลการปฏิบัติราชการ (กรณีการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย)

ไม่มี

ตัวชี้วัดเพิ่มเติม (ตามภารกิจของหน่วยงาน)

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
1. ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านการพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน	1 ระบบ	1 ระบบ	โครงการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันทางวิชาชีพ	สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว และขณะนี้อยู่ระหว่างการเสนอรายงานผลการพัฒนาระบบสารสนเทศให้ผู้บริหารสำนักงานตรวจสอบภายในพิจารณา	
2. ร้อยละของนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะทางวิชาชีพอย่างน้อย 30 ชั่วโมงต่อปี	ร้อยละ 80	ร้อยละ 64.44	โครงการฝึกอบรมทักษะและความรู้เฉพาะด้านของผู้ตรวจสอบภายใน (IA In-house Training)	1. สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการจัดโครงการฝึกอบรมดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 30 - 31 สิงหาคม และวันที่ 1 กันยายน 2564 ในรูปแบบออนไลน์ ผ่านโปรแกรม Zoom โดยมีเนื้อหาการฝึกอบรมที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาความรู้ความสามารถของตนเองอย่างต่อเนื่อง (ตามจำนวนชั่วโมงที่กำหนด) เพื่อให้มีความรู้เพียงพอสำหรับที่จะปฏิบัติงานตรวจสอบ และให้ข้อเสนอแนะในการเพิ่มคุณค่าแก่หน่วยรับตรวจและองค์กรได้	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
				<p>2. ปัจจุบันกำลังอยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลและสรุปจำนวนชั่วโมงที่ข้าราชการเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>3. กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังได้กำหนดจำนวนชั่วโมงตามมาตรฐานใหม่ ซึ่งลดจำนวนชั่วโมงจากเดิม 30 ชั่วโมงต่อคนต่อปี เป็น 18 ชั่วโมงต่อคนต่อปี</p>	
3. จำนวนข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่พัฒนาหรือปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์กรภายหลังประเมินความมีประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยง	5 ประเด็น	5 ประเด็น	กิจกรรมการให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาหรือปรับปรุงประสิทธิภาพของทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร	สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการควบคุมในทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานครเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างสรุปผล เพื่อรายงานเสนอให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา โดยมุ่งเน้นการพัฒนาหรือปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร (ระดับองค์กร)	
4. ความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปปัญหาและอุปสรรคจากการทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกรุงเทพมหานคร	1 ฉบับ	1 ฉบับ	<p>1. โครงการนำร่องศึกษาและทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การควบคุมโปรแกรมประยุกต์) เพื่อเตรียมจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>2. โครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</p>	สำนักงานตรวจสอบภายในได้ทดลองตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยเฉพาะการควบคุมด้านดังกล่าวที่มีความซับซ้อน โดยเลือกโครงการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการข้อมูลมูลฝอยของกรุงเทพมหานคร โดยกองนโยบายและแผนงานสำนักสิ่งแวดล้อม เป็นหน่วยทดลองนำร่อง ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำรายงานสรุปปัญหาและอุปสรรค	

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลสำเร็จ	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
			ของกรุงเทพมหานคร (ไม่ได้รับงบประมาณสนับสนุน)	ที่เกิดจากการตรวจสอบระบบสารสนเทศของโครงการดังกล่าว เพื่อที่จะเสนอให้ปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณา และใช้เป็นข้อมูลสำหรับที่จะเสนอโครงการจ้างที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ต่อไป	

#### ปัจจัยหรือเงื่อนไขที่สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย

1. สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถพัฒนาระบบสารสนเทศสำหรับใช้งานได้เอง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความสะดวกและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น
2. สำนักงานตรวจสอบภายในมีนักวิชาการคอมพิวเตอร์ช่วยปฏิบัติงานตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

#### ปัญหา อุปสรรค

1. สำนักงานตรวจสอบภายในมีทรัพยากรในการพัฒนาระบบสารสนเทศอย่างจำกัด
2. การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรมได้ตามช่วงเวลาที่กำหนด หรือหน่วยงานอื่น ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กรไม่สามารถที่จะจัดฝึกอบรม เพื่อให้ข้าราชการของสำนักงานตรวจสอบภายในเข้าร่วมการฝึกอบรมและสะสมจำนวนชั่วโมงตามมาตรฐานของวิชาชีพได้
3. วิทยากรอาจจะไม่สะดวกที่จะมาบรรยายในช่วงเวลาที่สำนักงานตรวจสอบภายในกำหนด
4. การประเมินการควบคุมสำหรับโปรแกรมประยุกต์ (Application Control) มีความซับซ้อนและจำเป็นต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน
5. การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 อาจจะทำให้การเดินทางไปประเมินหลักฐานที่หน่วยงานไม่ได้รับความสะดวกและไม่ปลอดภัย

#### หลักฐานอ้างอิง

1. รายงานผลการดำเนินงานเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดแต่ละตัว
2. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2564 และแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565

#### คำชี้แจงผลการปฏิบัติราชการ (กรณีการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย)

ไม่มี

แบบฟอร์มการรายงาน

ผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร					
องค์ประกอบที่ 4 : ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและพัฒนานวัตกรรมในการบริหารจัดการระบบงาน งบประมาณ ทรัพยากรบุคคล และการให้บริการประชาชนหรือหน่วยงานของรัฐ เพื่อนำไปสู่ระบบราชการ 4.0 (Innovation Base)					
ตัวชี้วัด : ความสำเร็จในการเสนอนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของหน่วยงาน					
ชื่อผู้รับผิดชอบการรายงาน : นางสาวสุพิศษา โหมตสกุล					
ตำแหน่ง : หัวหน้ากลุ่มงานตรวจสอบสังคมและสิ่งแวดล้อม			หมายเลขโทรศัพท์ : 1370		
เกณฑ์การให้คะแนน :					
ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 10 ต่อ 1 ระดับคะแนน					
ตัวชี้วัด	ระดับ 1 (60 คะแนน)	ระดับ 2 (70 คะแนน)	ระดับ 3 (80 คะแนน)	ระดับ 4 (90 คะแนน)	ระดับ 5 (100 คะแนน)
ความสำเร็จในการเสนอนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	≤ 60	70	80	90	100
* กรณีผลการดำเนินงานต่ำกว่าค่าเป้าหมายระดับ 1 จะได้คะแนนเท่ากับค่าเป้าหมายระดับ 1					
ผลการดำเนินงาน :					
น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก		
10					
คำชี้แจงรายละเอียดการดำเนินงาน :					
<p><u>ระดับที่ 1</u> ส่วนราชการในสังกัดสำนักงานตรวจสอบภายใน สามารถค้นหาและรวบรวมความคิดเห็นเกี่ยวกับสภาพปัญหาหรือความต้องการที่จะพัฒนา โดยเสนอแนวคิดตามแบบฟอร์ม 1 จำนวน 10 ชุด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่วนตรวจสอบภายใน 1 จำนวน 5 ชุด</li> <li>- ส่วนตรวจสอบภายใน 2 จำนวน 4 ชุด</li> <li>- กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน จำนวน 1 ชุด</li> </ul> <p><u>ระดับที่ 2</u> คณะทำงานของสำนักงานตรวจสอบภายในได้มีมติคัดเลือกแนวทางการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีและการเงินของศูนย์เยาวชน ของกลุ่มงานตรวจสอบสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่วนตรวจสอบภายใน 1 ที่เสนอจะประยุกต์ใช้เครื่องมืออิเล็กทรอนิกส์ ชื่อว่า “แบบตรวจสอบบัญชีและการเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของศูนย์เยาวชนกรุงเทพมหานคร (e-Financial Audit Program)” เพื่อลดภาระในการจัดเตรียมเอกสารให้กับหน่วยรับตรวจ ลดการเดินทางไปตรวจสอบ ณ ศูนย์เยาวชนของผู้ตรวจสอบภายใน แต่สามารถสรุปผลการตรวจสอบและเสนอแนวทางในการปรับปรุงหรือพัฒนาการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงินให้กับศูนย์เยาวชนได้อย่างเหมาะสม</p> <p><u>ระดับที่ 3</u> สำนักงานตรวจสอบภายในได้เสนอโครงการ “การพัฒนาแบบการตรวจสอบบัญชีและการเงินของศูนย์เยาวชนกรุงเทพมหานครผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Financial Audit Program)” ตามแบบฟอร์ม 3 และสรุปข้อมูลเพื่อนำเสนอตามแบบฟอร์ม 4 เพื่อให้คณะกรรมการนวัตกรรมกรุงเทพมหานครพิจารณา</p>					

ระดับที่ 4 สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถพัฒนา “แบบตรวจสอบบัญชีและการเงินของศูนย์เยาวชน กรุงเทพมหานคร (e-Financial Audit Program)” ได้สำเร็จและศูนย์เยาวชนกรุงเทพมหานคร จำนวน 21 แห่ง (ตามที่ระบุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี) เข้ามาใช้งานในระบบฯ ดังกล่าว ด้วยการประเมินตนเองและแนบไฟล์เอกสารหรือหลักฐานในระบบฯ จากนั้น ผู้ตรวจสอบภายในจะสอบทานข้อมูลและไฟล์หลักฐานของหน่วยงาน สอบถามหรือขอข้อมูลเพิ่มเติม รวมทั้งเดินทางไปยังศูนย์เยาวชนฯ เท่าที่จำเป็นและได้สรุปผลการสอบทานและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อเสนอปลัดกรุงเทพมหานครพิจารณาสั่งการให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขหรือพัฒนางานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

ระดับที่ 5 กลุ่มงานตรวจสอบสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่วนตรวจสอบภายใน 1 ได้รายงานผลการสำรวจการนำนวัตกรรมไปใช้ประโยชน์ (แบบฟอร์ม 5) ต่อผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในแล้ว ตามหนังสือส่วนตรวจสอบภายใน ที่ 821/2564 ลงวันที่ 10 กันยายน 2564

**ปัจจัยสนับสนุนการดำเนินงาน :**

1. การประสานงานและทำงานร่วมกันระหว่างผู้ตรวจสอบภายในและนักวิชาการคอมพิวเตอร์
2. ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจในการใช้งานระบบฯ และการตอบคำถามหรือจัดส่งข้อมูลเอกสารหรือหลักฐานเพิ่มเติม
3. ความเชี่ยวชาญของทีมตรวจสอบภายในที่รับผิดชอบตรวจสอบ ที่มีความเข้าใจสภาพแวดล้อมการปฏิบัติงานในศูนย์เยาวชนกรุงเทพมหานครและสามารถสรุปผลการตรวจสอบได้ จากขอบเขตการตรวจสอบและเอกสารหลักฐานที่กำหนดไว้

**อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :**

1. ไม่สามารถตรวจสอบเชิงกายภาพได้ เช่น การตรวจนับและการตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์
2. ถือเป็นเรื่องใหม่ ต้องใช้เวลาเสริมสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และวิธีการใช้งานระบบฯ
3. ปัจจัยเรื่องความพร้อมด้านอุปกรณ์ในการใช้งานระบบฯ ของหน่วยตรวจ

**หลักฐานอ้างอิง :**

1. สำเนาหนังสือที่เกี่ยวข้องและแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่กรุงเทพมหานครกำหนด
2. สำเนารายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินศูนย์เยาวชนกรุงเทพมหานคร 21 แห่ง
3. ภาพ Print Screen แสดงความสำเร็จในการพัฒนา “แบบการตรวจสอบบัญชีและการเงินของศูนย์เยาวชน กรุงเทพมหานคร” (e-Financial Audit Program)

แบบฟอร์มการรายงาน

ผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร					
กลุ่มหน่วยงาน : <input checked="" type="checkbox"/> กลุ่มหน่วยงาน A <input type="checkbox"/> กลุ่มหน่วยงาน B <input type="checkbox"/> กลุ่มหน่วยงาน C <input type="checkbox"/> กลุ่มหน่วยงาน D					
องค์ประกอบที่ 5 : ศักยภาพในการดำเนินการของหน่วยงาน (Potential Base)					
ตัวชี้วัด : ความสำเร็จในการดำเนินการตามศักยภาพของหน่วยงาน					
<b>5.1 ความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม</b>					
ชื่อผู้รับผิดชอบการรายงาน : นางสาวจรรยา พิศมัย					
ตำแหน่ง : นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ หมายเลขโทรศัพท์: 1367					
เกณฑ์การให้คะแนน :					
ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 10 ต่อ 1 ระดับคะแนน					
กลุ่มหน่วยงาน	ระดับ 1 (60 คะแนน)	ระดับ 2 (70 คะแนน)	ระดับ 3 (80 คะแนน)	ระดับ 4 (90 คะแนน)	ระดับ 5 (100 คะแนน)
กลุ่มหน่วยงาน A	80	85	90	95	100
กลุ่มหน่วยงาน B	65	70	75	80	85
กลุ่มหน่วยงาน C	55	60	65	70	75
กลุ่มหน่วยงาน D	80	85	90	95	100
* กรณีผลการดำเนินงานต่ำกว่าค่าเป้าหมายระดับ 1 จะได้คะแนนเท่ากับค่าเป้าหมายระดับ 1					
ผลการดำเนินงาน :					
น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก		
10	57.71	60 คะแนน			
คำชี้แจงรายละเอียดการดำเนินงาน :					
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยอดงบประมาณหลังปรับโอนตามระบบสารสนเทศ 5 หมวดรายจ่าย เป็นเงิน 4,754,700.- บาท เบิกจ่ายจริง เป็นเงิน 2,744,043.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.71</li> <li>- สำนักงบประมาณกรุงเทพมหานครอยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจยอดงบประมาณเหลือจ่ายส่งคืน คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2564</li> </ul>					
ปัจจัยสนับสนุนการดำเนินงาน :					
-					
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :					
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้การดำเนินการเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้า โครงการฝึกอบรมในหมวดรายจ่ายอื่นไม่สามารถดำเนินการได้ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินในภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</li> </ul>					
หลักฐานอ้างอิง :					
แบบ ง. 202					

แบบฟอร์มการรายงาน

ผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร					
องค์ประกอบที่ 5 : ศักยภาพในการดำเนินการของหน่วยงาน (Potential Base)					
ตัวชี้วัด : ความสำเร็จในการดำเนินการตามศักยภาพของหน่วยงาน <b>5.2 ความสำเร็จในการพัฒนาและจัดเก็บฐานข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน หรือการให้บริการ</b>					
ชื่อผู้รับผิดชอบการรายงาน : นางสาววิลาวัลย์ ประพินพงษ์					
ตำแหน่ง : นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ			หมายเลขโทรศัพท์ : 1372		
เกณฑ์การให้คะแนน :					
ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 10 ต่อ 1 ระดับคะแนน					
ตัวชี้วัด	ระดับ 1 (60 คะแนน)	ระดับ 2 (70 คะแนน)	ระดับ 3 (80 คะแนน)	ระดับ 4 (90 คะแนน)	ระดับ 5 (100 คะแนน)
ความสำเร็จในการพัฒนาและจัดเก็บฐานข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน หรือการให้บริการ	≤ 60	70	80	90	100
* กรณีผลการดำเนินงานต่ำกว่าค่าเป้าหมายระดับ 1 จะได้คะแนนเท่ากับค่าเป้าหมายระดับ 1					
ผลการดำเนินงาน :					
น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	คะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก		
10					
คำชี้แจงรายละเอียดการดำเนินงาน :					
<p><u>ขั้นตอนที่ 1</u> ดำเนินการตามกรอบธรรมาภิบาลข้อมูลรัฐ ดำเนินการภายในเดือนธันวาคม 2563</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครได้แต่งตั้งคณะทำงานกำกับดูแลข้อมูลระดับหน่วยงาน จัดทำแผนพัฒนาฐานข้อมูลของหน่วยงาน จัดทำบัญชีรายการข้อมูลของหน่วยงาน และเสนอแนวทางการพัฒนาฐานข้อมูลใหม่ จำนวน 1 เรื่อง เรียบร้อยแล้ว ภายในเดือนธันวาคม 2563</li> </ul> <p><u>ขั้นตอนที่ 2</u> จัดทำคำอธิบายและพจนานุกรมข้อมูล ดำเนินการภายในเดือนมีนาคม 2564</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครได้ดำเนินการจัดทำคำอธิบายชุดข้อมูลดิจิทัล (Metadata) และจัดทำพจนานุกรมข้อมูล (Data Dictionary) เรียบร้อยแล้วภายในเดือนมีนาคม 2564</li> </ul> <p><u>ขั้นตอนที่ 3</u> การปรับปรุงข้อมูลให้มีคุณภาพและเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ตามกรอบธรรมาภิบาลข้อมูลภาครัฐ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง ตั้งแต่เดือนเมษายนถึงเดือนกันยายน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครได้ดำเนินการรักษาสถานภาพฐานข้อมูลของหน่วยงานที่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยการนำเข้าข้อมูลในระบบการพัฒนาและจัดเก็บฐานข้อมูลตามตัวชี้วัดที่ 5.2 ตั้งแต่เดือนเมษายนถึงเดือนกันยายน 2564</li> </ul>					



ขั้นตอนที่ 4 การนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน โดยมีหลักฐานเป็นที่ประจักษ์และสามารถตรวจสอบได้อย่างเป็นรูปธรรม

- สำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการพัฒนาฐานข้อมูลการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และนำเข้าข้อมูลตั้งแต่เดือนเมษายนถึงเดือนกันยายน 2564 และวางแผนที่จะนำข้อมูลการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit Plan) ไปใช้ประโยชน์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565

ขั้นตอนที่ 5 การให้บริการหรือเชื่อมโยงแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานของกรุงเทพมหานคร และ/หรือหน่วยงานภายนอกด้วยระบบออนไลน์ และ/หรือมีการเผยแพร่ต่อสาธารณะ

- สำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามแนวทางการดำเนินการเผยแพร่และแลกเปลี่ยนข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายในผ่านทางเว็บไซต์ศูนย์ข้อมูลเปิดภาครัฐของกรุงเทพมหานคร ([www.data.bangkok.go.th](http://www.data.bangkok.go.th)) เรียบร้อยแล้ว

**ปัจจัยสนับสนุนการดำเนินงาน :**

สำนักงานตรวจสอบภายในมีระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายในที่จัดเก็บสำเนารายงานผลการตรวจสอบประเภทต่าง ๆ ในรูปแบบไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ (Soft Copy)

**อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :**

1. เอกสารและหลักฐานการตรวจสอบของในอดีต ส่วนใหญ่อยู่ในรูปแบบของกระดาษ (Hard Copy)
2. ระบบบันทึกฐานข้อมูลประกอบตัวชี้วัด 5.2 ชัดข้องในช่วงแรกไม่สามารถบันทึกข้อมูลในระบบได้ และไม่สามารถใช้งานระบบฯ ได้ในบางช่วงเวลา

**หลักฐานอ้างอิง :**

1. สำเนาหนังสือนำเสนอสำนักยุทธศาสตร์และประเมินผล
2. แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2565