

ชื่อโครงการ	ฝึกอบรมพัฒนาทักษะทางวิชาชีพที่จำเป็นสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน
หน่วยงาน	สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร
ปีงบประมาณ	พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. หลักการและเหตุผล

กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน-และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน และปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพที่กำหนด โดยมาตรฐานดังกล่าว ด้านคุณสมบัติ (Attribute Standard) รหัส ๑๒๑๐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้และทักษะที่จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น เช่น ความรู้เกี่ยวกับแนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแล ทักษะการสื่อสาร การวิเคราะห์ข้อมูล การเขียนรายงานผลการตรวจสอบ ฯลฯ

นอกจากนี้ หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ได้กำหนดเกณฑ์การพิจารณาในด้านบุคลากร (Staff) โดยกำหนดว่า “ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างเป็นทางการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง หรือความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หรือมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่มีส่วนสนับสนุนการพัฒนางาน จำนวนอย่างน้อย ๑๘ ชั่วโมงต่อปี” ซึ่งกรุงเทพมหานครจะต้องเข้ารับการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร โดยกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ทุกกรอบระยะเวลา ๕ ปี

ดังนั้น สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครจึงจำเป็นต้องจัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาทักษะทางวิชาชีพที่จำเป็นสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้มีความรู้ ทักษะ และความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแล และมีความสามารถในด้านอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นการเรียนรู้และฝึกปฏิบัติในเนื้อหาที่มีความสำคัญและสามารถนำมาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น การประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแล และมีทักษะต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น การสื่อสาร การเขียนรายงานผลการตรวจสอบ

๒.๒ เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๒.๓ เพื่อให้แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาวบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด รวมถึงแผนยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานครที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของสำนักงานตรวจสอบภายใน เช่น แผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)

๒.๔ เพื่อสนับสนุนให้นโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานครบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรุงเทพมหานครจะสามารถปฏิบัติงานหรือภารกิจต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

๓. เป้าหมาย

จัดฝึกอบรมพัฒนาทักษะทางวิชาชีพที่จำเป็นสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีผู้เข้าร่วมโครงการจำนวนทั้งสิ้น ๖๒ คน ดังนี้

๓.๑ กลุ่มเป้าหมาย

ข้าราชการกรุงเทพมหานครสามัญ ประเภทวิชาการ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ระดับปฏิบัติการถึงระดับชำนาญการพิเศษ และประเภทอำนวยการ ระดับต้น จำนวน ๕๐ คนต่อวัน

๓.๒ ผู้ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๑๒ คนต่อวัน ประกอบด้วย

- ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
- เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จำนวน ๘ คน
- วิทยากร จำนวน ๓ คน

๔. ลักษณะของโครงการ

๔.๑ เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ และเป็นโครงการใหม่

๔.๒ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ด้านการปรับสมดุลและพัฒนา ระบบการบริหารภาครัฐ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔.๖ ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัย ยุติธรรมและประพฤติชอบ สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) หมายเหตุที่ ๑๓ ไทยมีภาครัฐที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ และตอบโจทย์ประชาชน สอดคล้องกับแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ฉบับปรับปรุง ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร ยุทธศาสตร์ย่อยที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายในถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ สอดคล้องกับแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร ระยะ ๒๐ ปี ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร ยุทธศาสตร์ย่อยที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ เป้าประสงค์ที่ ๗.๔.๒ มาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการตรวจสอบควบคุมภายในถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการกรุงเทพมหานครประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐ ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การสร้างความเป็นมืออาชีพในการบริหารจัดการมหานคร ยุทธศาสตร์ย่อย ที่ ๗.๔ การคลังและงบประมาณ สอดคล้องกับนโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ด้านบริหารจัดการ นโยบาย Po๒๕ และ Po๕๕ “ประเมินประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าในโครงการของกรุงเทพมหานคร” และ “ตรวจสอบ ประเมินประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า และต้นทุนการจัดซื้อจัดจ้างในกรุงเทพมหานคร” สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาของกรุงเทพมหานคร ปี พ.ศ. ๒๕๗๐ หรือ Super OKRs ประเด็นการพัฒนา (objective) ๙.๑ ระบบงาน เงิน คน ระเบียบที่มีประสิทธิภาพ (Super OKRs) ๙.๑.๑ ร้อยละของโครงการที่ผ่านการประเมินต้นทุนและความคุ้มค่าของการดำเนินการ และโครงการทั้งหมดสอดคล้องกับ ๙๑๑๐๑ ร้อยละของหน่วยงานหลัก (จำนวน ๗๗ แห่ง) ที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีและการเงิน และมีผลการตรวจสอบผ่านเกณฑ์ที่ผู้ตรวจสอบภายในกำหนด ๙๑๑๐๒ ร้อยละของหน่วยงานหลัก (จำนวน ๗๗ แห่ง) ที่ได้รับการตรวจสอบการดำเนินงาน เพื่อประเมินประสิทธิภาพและต้นทุนของการดำเนินงาน และผลการตรวจสอบผ่านเกณฑ์ที่ผู้ตรวจสอบกำหนด ๙๑๑๐๓ จำนวนโครงการตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับการตรวจสอบการดำเนินงานและต้นทุนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีผลการดำเนินงานในภาพรวมผ่านเกณฑ์การประเมินของผู้ตรวจสอบภายในสอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐ ของสำนักงาน

ตรวจสอบภายใน และแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคลของกรุงเทพมหานคร (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เป้าประสงค์ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาทรัพยากรบุคคลให้พร้อมขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และพันธกิจ (Workforce Readiness) กลยุทธ์ ๒.๕ พัฒนาและประเมินผลการพัฒนาทรัพยากรบุคคลตามคู่มือเส้นทางพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HRD Roadmap) สำหรับการเรียนรู้ พัฒนา และประเมินผลรูปแบบ ๗๐:๒๐:๑๐

๔.๓ รูปแบบโครงการ เป็นโครงการฝึกอบรม รูปแบบกิจกรรมเป็นการบรรยาย การอภิปราย และการฝึกปฏิบัติ

๕. ระยะเวลาและสถานที่ดำเนินการ

กำหนดที่จะดำเนินโครงการในเดือนกุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๗๐ เป็นโครงการฝึกอบรม แบบไป - กลับ จำนวน ๕ วัน ณ สถานที่เอกชนในกรุงเทพมหานคร

๖. แผนปฏิบัติการ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐											
	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. สำรวจความต้องการและสรุปหัวข้อที่จะจัดฝึกอบรม	↔											
๒. จัดทำโครงการและเสนอขอความเห็นชอบจากผู้บริหาร		↔										
๓. ขออนุมัติเงินประจำงวด			↔									
๔. ประสานงานกับสถานที่จัดฝึกอบรม				↔								
๕. ประสานงานกับวิทยากร			↔									
๖. ขออนุมัติโครงการและจัดทำคำสั่งฯ เสนอผู้บริหารลงนาม				↔								
๗. จัดการฝึกอบรม					↔							
๘. ติดตามและประเมินผล						↔						

๗. งบประมาณ

เบิกจ่ายจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน แผนงานบริหารงานกรุงเทพมหานคร ผลผลิตตรวจสอบควบคุมภายใน งบรายจ่ายอื่น ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม พัฒนาทักษะที่จำเป็นสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน จำนวนทั้งสิ้น ๓๑๓,๔๐๐.-บาท (สามแสนหนึ่งหมื่นสามพัน

สัรยบพทถ่วน) ทังนี้ ใหถั่วเฉลยทุกรายการไดตามความเป็นจริง ในกรณีรายการยอดใดยอดหนึ่งไม่เพียงพอ แต่ไม่เกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ โดยมีรายละเอียดค่าใช้จ่าย ดังนี้

กิจกรรม	กลุ่มเป้าหมาย	รายการค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน (บาท)	กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ฝึกอบรมพัฒนาทักษะที่จำเป็นสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน - จำนวน ๑ รุ่น - ณ สถานที่เอกชน ในกรุงเทพมหานคร	ข้าราชการ กทม. และผู้เกี่ยวข้อง ๖๒ คน	ค่าสมนาคุณวิทยากร (ตามเอกสารที่แนบ)	๘๖,๔๐๐.-	- ระเบียบกรุงเทพมหานคร ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม พ.ศ. ๒๕๔๑ - คำสั่งกท.ที่ ๑๘๐๒/๒๕๕๒ ลว. ๒๘ เม.ย. ๒๕๕๒ - หนังสือสั่งการ ที่ กท ๐๔๐๑/๓๑๑ ลว. ๒๓ ม.ค. ๒๕๕๗ - หนังสือที่ กท ๐๔๐๑/๒๑๔ ลว. ๑๘ ก.พ. ๒๕๖๒
		ค่าอาหาร (จัดไม่ครบทุกมื้อ) (๖๐๐.- บาท x ๖๒ คน x ๕ วัน)	๑๘๖,๐๐๐.-	
		ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม (๕๐.- บาท x ๖๒ คน x ๒ มื้อ x ๕ วัน)	๓๑,๐๐๐.-	
		ค่าวัสดุ เครื่องเขียน และอุปกรณ์	๑๐,๐๐๐.-	

๘. ความเสี่ยงของโครงการและแนวทางการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			แนวทางการบริหารความเสี่ยง
	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง	
วิทยากรที่จะบรรยายในแต่ละหัวข้อ เป็นผู้มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน อาจไม่สะดวกในช่วงเวลาที่จัดฝึกอบรม	๓	๕	สูงมาก	ประสานวิทยากรไว้ล่วงหน้า และจัดหาวิทยากรสำรอง กรณีวิทยากรหลักไม่สะดวกในช่วงเวลาที่จัดฝึกอบรม

๙. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๙.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ การประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล ซึ่งเป็นภารกิจหลักของผู้ตรวจสอบภายใน

๙.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในสามารถนำความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่ได้รับจากการฝึกอบรม ไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบหรืองานในความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๙.๓ สำนักงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และมีโอกาสที่จะผ่านการประเมินคุณภาพจากกรมบัญชีกลาง

๙.๔ แผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ของกรุงเทพมหานครที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด

๔.๕ นโยบายของผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานครที่ขับเคลื่อนผ่านการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีโอกาสที่จะบรรลุผลสำเร็จได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

๑๐. การติดตามประเมินผล

๑๐.๑ ตัวชี้วัดความสำเร็จ

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ประเภทตัวชี้วัด	วิธีการคำนวณ/ เครื่องมือในการใช้วัด	ระยะเวลา
๑. ร้อยละของจำนวนนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ผ่านเกณฑ์การฝึกอบรมตามที่หลักสูตรกำหนด	ร้อยละ ๑๐๐	ระดับผลผลิต	$\frac{\text{จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมผ่านเกณฑ์การฝึกอบรมตามที่หลักสูตรกำหนด} \times 100}{\text{จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมด}}$	หลังเสร็จสิ้นการฝึกอบรม
๒. ร้อยละของจำนวนผู้รับการฝึกอบรมที่นำความรู้มาจัดทำแบบบันทึกการเรียนรู้ (Learning Log) ตามรูปแบบที่กำหนด และเสนอประเด็นเพื่อนำความรู้มาพัฒนางานในความรับผิดชอบหรือบริหารงานตรวจสอบภายใน	ร้อยละ ๑๐๐	ระดับผลลัพธ์	$\frac{\text{จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมที่จัดทำแบบบันทึกการเรียนรู้ตามรูปแบบที่กำหนด} \times 100}{\text{จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมด}}$	ภายใน ๗ วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการฝึกอบรม

๑๐.๒ การติดตามความก้าวหน้า

รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการเป็นรายเดือน

๑๐.๓ การประเมินผลโครงการ

- ใช้แบบสอบถามเพื่อประเมินผลระดับความคิดเห็นของผู้เข้ารับการอบรม
- รายงานผลการดำเนินโครงการ ตามแบบรายงานผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรมการฝึกอบรมและพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานครและบุคลากรกรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลงชื่อ..........ผู้เสนอโครงการ
(นายพงษ์ศักดิ์ ชื่นอารมณ)

หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนางานตรวจสอบภายใน
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติโครงการ

(นายต่อศักดิ์ แชนสูงเนิน)
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร