

แบบประเมินประสิทธิภาพ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assessment: LPA)

ประจำปี ๒๕๖๗



ด้านที่ ๑

การบริหารจัดการ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ
(พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๘๐)
ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม
ประเด็น (๒๐) การบริการประชาชน
และประสิทธิภาพภาครัฐ

เป้าหมาย

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องมีสมรรถนะ
และสร้างความทันสมัยในการจัดบริการ
สาธารณะและกิจกรรมสาธารณะให้กับประชาชน

ตัวชี้วัด

การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ๒๕๗๑ - ๒๕๗๕ ๒๕๗๖ - ๒๕๘๐

ร้อยละ ๙๐

ร้อยละ ๙๕

ร้อยละ ๙๕



กระทรวงมหาดไทย
กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น



แบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(Local Performance Assessment: LPA) ประจำปี ๒๕๖๗

ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๑ - ๕ จำนวน ๕ ตัวชี้วัด จำนวน ๒๕ คะแนน

เป้าหมายเชิงคุณภาพ : องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและมีความพร้อม
ในการดำเนินการเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมายเชิงปริมาณ : ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ผ่านเกณฑ์การประเมินด้านที่ ๑ ร้อยละ ๗๐

ชื่อ (องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

อำเภอ จังหวัด

หัวข้อประเมิน	เมือง พัทยา	อบจ.	ทน.	ทม.	ทต.	อบต.	คะแนนที่ได้	
	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัด	คะแนน	ร้อยละ
๑. การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	๑	๑	๑		
๒. การปรับสมดุลและพัฒนา ระบบการบริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑	๐	๑	๑	๑	๑		
๓. ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓	๓	๓	๓	๓	๓		
รวม	๕	๔	๕	๕	๕	๕		

หน่วยที่ ๑ แผนพัฒนาท้องถิ่น

ตัวชี้วัดที่ ๑ จำนวน ๑ ตัวชี้วัด จำนวน ๕ คะแนน

เป้าหมาย องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นไปดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขของประชาชนในท้องถิ่นตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานท้องถิ่น กลุ่มงานแผนพัฒนาท้องถิ่น

หมายเลขโทรศัพท์ ๐๒ ๒๔๑ ๙๐๐๐ ต่อ ๒๑๐๓, ๒๑๒๔

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้	
๑	<p>ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน</p> <p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และฉบับเพิ่มเติม</p> <p>๒. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือเพิ่มเติม</p> <p>๓. การโอน การแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๔. การขออนุมัติใช้เงินสะสม/การได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ฯลฯ</p> <p>กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๗๔๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓</p> <p>๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๐๘๖ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕</p>	<p>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการนำโครงการพัฒนาท้องถิ่นนำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวมที่นำไปดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p>๑. ร้อยละ ๒๐.๐๐ ของโครงการขึ้นไป</p> <p>๒. ร้อยละ ๑๕.๐๐ - ๑๙.๙๙</p> <p>๓. ร้อยละ ๑๐.๐๐ - ๑๔.๙๙</p> <p>๔. ร้อยละ ๕.๐๐ - ๙.๙๙</p> <p>๕. ร้อยละ ๑.๐๐ - ๔.๙๙</p> <p>๖. น้อยกว่าร้อยละ ๑.๐๐ หรือไม่มีการดำเนินการ</p>	<p>๕</p> <p>๔</p> <p>๓</p> <p>๒</p> <p>๑</p> <p>๐</p>		

คำอธิบาย :

- ให้นับเฉพาะจำนวนโครงการพัฒนาท้องถิ่นที่นำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวมที่นำไปดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะเท่านั้น
- โครงการพัฒนาท้องถิ่นนำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวม ประกอบด้วย โครงการ กิจกรรม ครุภัณฑ์ วัสดุ งานต่าง ๆ
- กรณีวัสดุ/ครุภัณฑ์ ที่นำไปดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะ แต่ไม่ได้เขียนเป็นโครงการให้นับเป็น ๑ โครงการ หรือ ๑ กิจกรรมหรือ ๑ รายการ แล้วให้คะแนนตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้
- โครงการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงโครงการที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือเพิ่มเติม และการใช้เงินสะสม/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ/การโอนตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่
- กรณีเอกสาร/หลักฐาน หากมีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้แนบลิงค์เพื่อตรวจสอบด้วย
- จำนวนโครงการพัฒนาท้องถิ่นทั้งหมดที่นำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวม หมายถึง จำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้นำมาบรรจุในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณประจำปี ๒๕๖๖ และได้นำไปดำเนินการจริง (นับเฉพาะโครงการที่จัดทำบริการสาธารณะหรือกิจกรรมสาธารณะ)
- จำนวนโครงการบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะ หมายถึง จำนวนโครงการบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะทั้งหมดที่อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{จำนวนโครงการพัฒนาท้องถิ่นทั้งหมดที่นำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวม} \times 100}{\text{จำนวนโครงการบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ}}$$

หมายเหตุ: สำหรับตรวจประเมิน อบจ. ทน. ทม. ทต. อบต. เมืองพัทยา

สามารถตั้งฐานได้ในกรณีสุจริต พร้อมระบุเหตุ ไม่สามารถตั้งฐานได้ทุกกรณี

หน่วยที่ ๒ การปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตัวชี้วัดที่ ๑ จำนวน ๑ ตัวชี้วัด จำนวน ๕ คะแนน

เป้าหมาย : องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีศักยภาพในการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา โดยมีกรมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องป้าย และจัดให้มีช่องทางแจ้งเบาะให้เหมาะสม การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ การบังคับใช้กฎหมาย รวมถึงการจัดทำรายงานผลการดำเนินการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

หมายเลขโทรศัพท์สำนักงาน ๐ ๒๒๔๑ ๐๒๖๗

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
๒	<p>ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน</p> <p>๑. คำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ให้รับผิดชอบเรื่องป้ายโฆษณาบนทางสาธารณะ</p> <p>๒. ตรวจสอบการให้บริการช่องทางแจ้งเบาะแสป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือเครือข่ายสังคมออนไลน์หรือช่องทางอื่น เช่น ทางไปรษณีย์</p> <p>กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น</p> <p>๓. เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลการดำเนินการตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูลให้กับจังหวัดและให้จังหวัดรายงานผลให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ</p> <p>๔. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา เช่น รูปถ่ายการประชุมหรือหลักฐานเชิงประจักษ์ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าว</p> <p>๕. หลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้ติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย</p> <p>กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๓. พระราชบัญญัติทางหลวง พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๔. หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/๑๕๖๙ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๒</p>	<p>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา</p> <p>มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(โปรด <input checked="" type="checkbox"/> ในช่อง <input type="checkbox"/> ที่มีการดำเนินการ)</p> <p><input type="checkbox"/> ๑. มีการมอบหมายให้ส่วนราชการ/เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องป้ายโฆษณาบนทางสาธารณะ</p> <p><input type="checkbox"/> ๒. มีการจัดให้มีช่องทางที่เหมาะสมสำหรับแจ้งเบาะแสป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายโดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือเครือข่ายสังคมออนไลน์หรือช่องทางอื่น เช่น ทางไปรษณีย์</p> <p>กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น และรายงานผลการดำเนินการภายหลังได้รับการแจ้งเบาะแสให้ประชาชน ผู้แจ้งเบาะแสรีบทราบ</p> <p><input type="checkbox"/> ๓. มีการจัดทำ infographics หรือเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ประกอบการทราบถึงการกระทำอันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายเกี่ยวกับการติดตั้งป้ายโฆษณา หรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะ</p> <p><input type="checkbox"/> ๔. มีการออกตรวจการติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะหรือไม่ชอบด้วยกฎหมายและมีการจัดเก็บหรือรื้อถอนป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะ</p>		

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
	๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๒๒๖.๒/๐๑๐๗๕ ลงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๒ ๖. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๕๕๔ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	และมีการรายงานผลการปฏิบัติ หน้าที่ดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาทราบ <input type="checkbox"/> ๕. มีการดำเนินการตามกฎหมาย กับผู้ติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใด ที่รुक้าทางสาธารณะที่ไม่ชอบ ด้วยกฎหมาย หรือตรวจสอบแล้ว ไม่มีผู้กระทำความผิดกฎหมายการติดตั้ง ป้ายโฆษณา รุก้าทางสาธารณะ <input type="checkbox"/> ๖. มีการรายงานผลการดำเนินการ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูล ให้จังหวัดทราบ เกณฑ์การให้คะแนน : ๑. ดำเนินการ ๖ ข้อ ๒. ดำเนินการ ๕ ข้อ ๓. ดำเนินการ ๔ ข้อ ๔. ดำเนินการ ๓ ข้อ ๕. ดำเนินการ ๒ ข้อ ๖. ดำเนินการเพียง ๑ ข้อ หรือไม่มีการดำเนินการเลย		

คำอธิบาย :

- การรายงานผลการดำเนินการ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูลให้กับจังหวัดและให้จังหวัดรายงานผล
 ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบทุก ๆ ๓ เดือน เป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๕๕๔
 ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องรายงานผลการดำเนินการรายงานครบถ้วน จึงจะถือได้ว่า
 ได้มีการดำเนินการตามข้อนี้แล้ว
- กรณีที่มีการออกตรวจการติดตั้งป้ายโฆษณาตามข้อ ๔ แล้วปรากฏว่าไม่มีการติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รุก้าทางสาธารณะ
 และได้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบแล้ว ให้ถือว่าได้ดำเนินการตามข้อ ๔ แล้ว
- กรณีไม่มีผู้กระทำความผิดกฎหมายติดตั้งป้ายโฆษณา รุก้าทางสาธารณะให้ถือว่ามีการดำเนินการตามข้อ ๕

หมายเหตุ: สำหรับตรวจประเมิน อบจ. ทน. ทม. ทต. อบต. เมืองพัทยา
 สามารถตั้งฐานได้ในกรณีสุตวิสัย พร้อมระบุเหตุ ไม่สามารถตั้งฐานได้ทุกกรณี

หน่วยที่ ๓ ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ ๓ - ๕ จำนวน ๓ ตัวชี้วัด จำนวน ๑๕ คะแนน

เป้าหมาย : องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการตรวจสอบภายในที่มี
 ประสิทธิภาพ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความโปร่งใส
 และการบริหารงานที่ดี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

หมายเลขโทรศัพท์สำนักงาน ๐๒-๒๔๑-๙๐๒๖

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
๓	<p>ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน</p> <p>๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖</p> <p>๓. หนังสือนำส่งรายงานให้นายอำเภอ หรือ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี</p> <p>๔. เอกสารหลักฐานการกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน เช่น รายงานการประชุม หรือเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. เอกสารหลักฐานที่แสดงว่าได้แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙</p> <p>๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>การจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในระดับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. คณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในได้กำหนดแนวทาง การประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุม ภายใน ให้สำนัก/กอง ทราบ</p> <p>๔. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑)</p> <p>๕. จัดทำรายงานการประเมิน องค์กรประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔)</p> <p>๖. จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๕)</p> <p>๗. จัดทำรายงานการสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบ ที่กำหนด (แบบ ปค.๖)</p> <p>๘. จัดส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด ให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p>๑. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๘ ครบถ้วน ๕</p> <p>๒. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๗ แต่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี เกินระยะเวลาที่กำหนด ๔</p>		

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
		๓. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๗ แต่ไม่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด	๓	
		๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ ข้อ ๒ ข้อ ๔ - ๘ แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ ๓	๒	
		๕. ดำเนินการตามข้อ ๑ ข้อ ๔ - ๘ แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ ๒ และข้อ ๓	๑	
		๖. ดำเนินการไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๘	๐	

คำอธิบาย :

๑. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้
 - (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด
๒. แบบรายงานที่กำหนด ประกอบด้วย
 - ๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) โดยสรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายในครบถ้วน
 - ๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ประกอบด้วย สภาพแวดล้อมการควบคุม ๕ หลักการ การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ และกิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ
 - ๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) โดยมีการกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - ๒.๔ รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) โดยมีการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และกรณีมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในได้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตต่อผู้บริหารท้องถิ่น (กรณีไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ต้องจัดทำแบบ ปค.๖ แต่ให้ระบุในหนังสือนำเสนอรายงานให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด หรือหมายเหตุไว้ในแบบ ปค.๑ ว่า “องค์การบริหารส่วนจังหวัด/เทศบาล/องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖”)
๓. การจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล
 - ๓.๑ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับจัดทำเป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
 - ๓.๒ กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด จัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
 - ๓.๓ กรณีเมืองพัทยา ให้จัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลังโดยตรง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

หมายเหตุ: สำหรับตรวจประเมิน อบจ. ทน. ทม. ทต. อบต. เมืองพัทยา
 สามารถตั้งฐานได้ในกรณีสุดวิสัย พร้อมระบุเหตุ ไม่สามารถตั้งฐานได้ทุกกรณี

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
๔	<p>ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน</p> <ol style="list-style-type: none"> เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการมอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน กฎบัตรที่ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความเห็นชอบ เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบ เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ แผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น รายงานผลการตรวจสอบและเอกสารเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบ <p>กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p> <ol style="list-style-type: none"> พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๗๓๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในและแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 	<p>ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาให้ครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <ol style="list-style-type: none"> ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๖ ครบถ้วน ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๖ แต่จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นเกินระยะเวลาที่กำหนด ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ และข้อ ๖ แต่จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นไม่ครบถ้วน 	๕ ๔ ๓	

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
		<p>๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ และข้อ ๖ แต่ไม่ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในกำหนด</p> <p>๕. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ แต่จัดทำรายงานผลการตรวจสอบไม่ครบถ้วนหรือไม่ได้จัดทำและไม่ได้ติดตามผลการตรวจสอบ</p> <p>๖. ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในหรือดำเนินการไม่ครบถ้วนหรือไม่ดำเนินการ</p>	<p>๒</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

คำอธิบาย :

๑. ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือมอบหมายผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. กฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย
 - ๑) วัตถุประสงค์และพันธกิจของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - ๒) การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ
 - ๓) อำนาจหน้าที่
 - ๔) ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม
 - ๕) ขอบเขตการปฏิบัติงาน
 - ๖) หน้าที่ความรับผิดชอบ
๓. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน โดยมีการประเมินความเสี่ยงและนำผลการประเมินความเสี่ยงมาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
๕. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ
๖. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอนแนะในรายงานการตรวจสอบ เช่น ทะเบียนคุมหรือเอกสารหรือหลักฐานในการติดตาม

หมายเหตุ: สำหรับตรวจประเมิน อบจ. ทน. ทม. ทต. อบต. เมืองพัทยา

สามารถตั้งฐานได้ในกรณีสุจริต พร้อมระบุเหตุ ไม่สามารถตั้งฐานได้ทุกกรณี

๕	<p>ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน</p> <p>๑. เอกสารหลักฐานการมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>		
---	--	---	--	--

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
	<p>๔. เอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผล และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๕. เอกสารการรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙</p> <p>๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร</p>	<p>๒. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย</p> <p>๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือ ติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๕. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง หรือเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p>๑. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๖ ครบถ้วน ๕</p> <p>๒. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๕ ๔</p> <p>๓. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ ๓</p> <p>๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๓ ๒</p> <p>๕. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๒ ๑</p> <p>๖. ดำเนินการตามข้อ ๑ หรือดำเนินการ ไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้ดำเนินการ ๐</p>		

คำอธิบาย :

๑. ผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบด้วย ผู้บริหารทุกระดับ และบุคลากร ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่
 - ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร
๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>๕. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๖. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยผู้บริหารท้องถิ่นสามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น</p>				
<p>หมายเหตุ: สำหรับตรวจประเมิน <input checked="" type="checkbox"/> อบจ. <input checked="" type="checkbox"/> ทน. <input checked="" type="checkbox"/> ทม. <input checked="" type="checkbox"/> ทต. <input checked="" type="checkbox"/> อบต. <input checked="" type="checkbox"/> เมืองพัทยา</p> <p><input type="checkbox"/> สามารถตั้งฐานได้ในกรณีสุดิวสัย พร้อมระบุเหตุ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่สามารถตั้งฐานได้ทุกกรณี</p>				



กระทรวงมหาดไทย
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
<https://www.dla.go.th>
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : saraban@dla.go.th

