

การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assessment: LPA)

ประจำปี **2567**

ด้านที่ 1 การบริหารจัดการ



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กองพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานท้องถิ่น

เป้าหมายเชิงคุณภาพ :

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และพร้อมในการดำเนินการเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมายเชิงปริมาณ:

ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ผ่านเกณฑ์การประเมินด้านที่ 1 ร้อยละ 70

ตัวชี้วัดที่ 1 – 5 จำนวน 5 ตัวชี้วัด จำนวน 25 คะแนน

หัวข้อการประเมิน

1. การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
2. การปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
3. ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 1

การตรวจสอบการประเมิน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

1. แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. 2566 - 2570)
2. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือเพิ่มเติม
3. การโอน การแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย
4. การขออนุมัติใช้เงินสะสม/การได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุน เฉพาะกิจ ฯลฯ

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

1. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
2. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท 0810.3/ว 7467 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2563
3. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0610.3/ว 6086 ลงวันที่ 19 สิงหาคม 2565

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการนำโครงการพัฒนาท้องถิ่น
นำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวมที่นำไปดำเนินการ
จัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เกณฑ์การให้คะแนน

คะแนน

1. ร้อยละ 20.00 ของโครงการขึ้นไป	5
2. ร้อยละ 15.00 - 19.99	4
3. ร้อยละ 10.00 - 14.99	3
4. ร้อยละ 5.00 - 9.99	2
5. ร้อยละ 1.00 - 4.99	1
6. น้อยกว่าร้อยละ 1.00 หรือไม่มีการดำเนินการ	0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ. ทน. ทม. ทต. อบต. เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 2

การตรวจสอบการประเมิน

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

1. คำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเรื่องป้ายโฆษณาบนทางสาธารณะ
2. ตรวจสอบการให้บริการช่องทางแจ้งเบาะแสป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือเครือข่ายสังคมออนไลน์หรือช่องทางอื่น เช่น ทางไปรษณีย์ กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น
3. เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลการดำเนินการ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูลให้กับจังหวัดและให้จังหวัดรายงานผลให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ
4. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา เช่น รูปถ่าย การประชุมหรือหลักฐานเชิงประจักษ์ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าว
5. หลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้ติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

1. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
2. พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
3. พระราชบัญญัติทางหลวง พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
4. หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร 0505/1569 ลงวันที่ 10 มกราคม 2562
5. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท 0226.2/01075 ลงวันที่ 22 มกราคม 2562
6. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0804.6/ว 554 ลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา มีการดำเนินการ ดังนี้

1. มีการมอบหมายให้ส่วนราชการ/เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องป้ายโฆษณาบนทางสาธารณะ
2. มีการจัดให้มีช่องทางที่เหมาะสมสำหรับแจ้งเบาะแสป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือเครือข่ายสังคมออนไลน์หรือช่องทางอื่น เช่น ทางไปรษณีย์ กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น และรายงานผลการดำเนินการภายหลังได้รับการแจ้งเบาะแสให้ประชาชน ผู้แจ้งเบาะแสรับทราบ
3. มีการจัดทำ infographics หรือเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ประกอบการทราบถึงการกระทำอันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายเกี่ยวกับการติดตั้งป้ายโฆษณา หรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะ
4. มีการออกตรวจการติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย และมีการจัดเก็บหรือรื้อถอนป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะและมีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
5. มีการดำเนินการตามกฎหมายกับผู้ติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รुकล้ำทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือตรวจสอบแล้วไม่มีผู้กระทำความผิดกฎหมายการติดตั้งป้ายโฆษณา รุกล้ำทางสาธารณะ
6. มีการรายงานผลการดำเนินการ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูลให้จังหวัดทราบ

ตัวชี้วัดที่ 2 (ต่อ)

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

<u>เกณฑ์การให้คะแนน</u>	<u>คะแนน</u>
1. ดำเนินการ 6 ข้อ	5
2. ดำเนินการ 5 ข้อ	4
3. ดำเนินการ 4 ข้อ	3
4. ดำเนินการ 3 ข้อ	2
5. ดำเนินการ 2 ข้อ	1
6. ดำเนินการเพียง 1 ข้อ หรือไม่มีการดำเนินการ	0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมินเฉพาะ

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 3

การตรวจสอบการประเมิน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

1. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ อปท.
2. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6
3. หนังสือนำส่งรายงานให้นายอำเภอ หรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี
4. เอกสารหลักฐานการกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน เช่น รายงานการประชุม หรือเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง
5. เอกสารหลักฐานที่แสดงว่าได้แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

1. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79
2. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการ ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
3. แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สำนัก/กอง ทราบ
4. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
5. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
6. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
7. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
8. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนดให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ตัวชี้วัดที่ 3 ต่อ

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

คะแนน

- | | |
|--|---|
| 1. ดำเนินการตามข้อ 1 - 8 ครบถ้วน | 5 |
| 2. ดำเนินการตามข้อ 1 - 7 แต่จัดส่งให้นายอำเภอ
หรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแล้วแต่กรณี
เกินระยะเวลาที่กำหนด | 4 |
| 3. ดำเนินการตามข้อ 1 - 7 แต่ไม่จัดส่งให้นายอำเภอหรือ
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด | 3 |
| 4. ดำเนินการตามข้อ 1 ข้อ 4 - 8 แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ 2 และข้อ 3 | 2 |
| 5. ดำเนินการตามข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 4 - 8 แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ 3 | 1 |
| 6. ดำเนินการไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้ดำเนินการตามข้อ 1 - 8 | 0 |

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 4

การตรวจสอบการประเมิน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

1. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการมอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
2. กฎบัตรที่ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความเห็นชอบ
3. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการเผยแพร่กฎบัตร ให้หน่วยรับตรวจทราบ
4. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
5. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ
6. แผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น
7. รายงานผลการตรวจสอบและเอกสารเสนอผู้บริหารท้องถิ่น
8. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบ

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

1. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79
2. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
3. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.2/ว614 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2563 เรื่องการกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน
4. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.4/ว47 ลงวันที่ 28 มกราคม 2564 เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
5. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.2/ว73 ลงวันที่ 27 มกราคม 2565 เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในและแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ อปท.

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ ดังนี้

1. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาให้ครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
2. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
4. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
5. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
6. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ

ตัวชี้วัดที่ 4 ต่อ

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

1. ดำเนินการตามข้อ 1 - 6 ครบถ้วน
2. ดำเนินการตามข้อ 1 - 6 แต่จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นเกินระยะเวลาที่กำหนด
3. ดำเนินการตามข้อ 1 - 4 และข้อ 6 แต่จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นไม่ครบถ้วน
4. ดำเนินการตามข้อ 1 - 4 และข้อ 6 แต่ไม่ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในกำหนด
5. ดำเนินการตามข้อ 1 - 4 แต่จัดทำรายงานผลการตรวจสอบไม่ครบถ้วนหรือไม่ได้จัดทำและไม่ได้ติดตามผลการตรวจสอบ
6. ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในหรือดำเนินการไม่ครบถ้วนหรือไม่ดำเนินการ

คะแนน

5
4
3
2
1
0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 5

การตรวจสอบการประเมิน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

1. เอกสารหลักฐานการมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ อปท.
2. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับ อปท.
3. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และเอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง
4. เอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผล และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. เอกสารการรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

1. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79
2. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562
3. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.3/ว 36 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
มีการดำเนินการ ดังนี้

1. มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
2. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
3. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
4. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น
5. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

ตัวชี้วัดที่ 5 ต่อ

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

คะแนน

1. ดำเนินการตามข้อ 1 – 6 ครบถ้วน	5
2. ดำเนินการตามข้อ 1 – 5	4
3. ดำเนินการตามข้อ 1 – 4	3
4. ดำเนินการตามข้อ 1 – 3	2
5. ดำเนินการตามข้อ 1 – 2	1
6. ดำเนินการตามข้อ 1 หรือไม่ได้ดำเนินการ	0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา