



แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการ
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปี 2556

3. ด้านการบริหารงานการเงินและการคลัง

อบจ./เทศบาล/อบต.

อำเภอ จังหวัด



กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
กระทรวงมหาดไทย

การประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของ อปท. ประจำปี 2556

ด้านที่ 3

การบริหารงานการเงินและการคลัง

ชื่อ อปท. (อบจ./เทศบาล/อบต.)

อำเภอ จังหวัด

หัวข้อประเมิน	คะแนนเต็ม		คะแนนที่ได้	
			คะแนน	%
1. การจัดทำงบประมาณและการพัสดุ				
(1) ติดตามเรื่องการจัดทำงบประมาณของ อปท.	5			
(2) การติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุ	15			
2. การจัดเก็บรายได้				
2.1 อบจ.				
(1) การบริหารการจัดเก็บรายได้	15			
(2) ผลการจัดเก็บรายได้	20			
2.2 เทศบาล/อบต.				
(1) การบริหารการจัดเก็บรายได้	15			
(2) การพัฒนาระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	10			
(3) ผลการจัดเก็บรายได้	30			
3. การบริหารการเงินและบัญชี				
(1) การบริหารรายจ่าย	25			
(2) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	15			
4. การจัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญ	25			
5. การตรวจสอบภายใน	5			
รวม	อบจ. 125	เทศบาล/อบต. 145		

ความคิดเห็นเพิ่มเติม

.....

ลงชื่อ ผู้ประเมิน
 (.....)

ลงชื่อ ผู้รับการประเมิน
 (.....)

ปลัด/รองปลัด/ผอ.สำนัก/กอง

1. การจัดทำงบประมาณและการพัสดุ

คะแนนเต็ม	20
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>1. ติดตามเรื่องการจัดทำงบประมาณของ อปท.</p> <p>- ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ.2541 และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ 23</p> <p>ตรวจสอบหลักฐานจาก ข้อทักท้วงของ สตง./จังหวัด/บุคลากร สต.หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>1.1 มีการทักท้วงด้านการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2555 และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี 1 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 2 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 3 เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>2. การติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุ</p> <p>- ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง, ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ</p> <p>หมายเหตุ กรณีที่ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างวิธีสอบราคาและประกวดราคาไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>1.2 มีการใช้สถานที่กลางสำหรับปิดประกาศรับซอง เปิดซองสอบราคา และประกวดราคา</p> <p><input type="checkbox"/> มีการใช้สถานที่กลางสำหรับปิดประกาศรับซองและเปิดซอง ทั้งวิธีสอบราคาและประกวดราคา (รวมถึง อปท. ที่ไม่มีงบประมาณดำเนินการประกวดราคา)</p> <p><input type="checkbox"/> มีการใช้สถานที่กลางทั้งวิธีสอบราคาและประกวดราคา แต่ได้ดำเนินการเฉพาะการปิดประกาศ รับซอง หรือเปิดซอง (รวมถึง อปท. ที่ไม่มีงบประมาณดำเนินการประกวดราคา)</p> <p><input type="checkbox"/> มีการใช้สถานที่กลางเฉพาะวิธีสอบราคาหรือประกวดราคา และได้ดำเนินการเฉพาะการปิดประกาศ รับซอง หรือเปิดซอง</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการใช้สถานที่กลาง</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อทักท้วงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สตง. /จังหวัด/สต. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>1.3 มีการทักท้วงด้านการพัสดุประจำปีงบประมาณ 2555 จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี 1 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 2 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 3 เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
1.4 การติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุฯ - ประกาศ คตง. เรื่องการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2546 ข้อ 4 - 5 (ตรวจแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ)	1.4 มีการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง <input type="checkbox"/> มีแผนและจัดซื้อจัดจ้างตามที่ปรากฏในแผน <input type="checkbox"/> มีแผนแต่ไม่ดำเนินการตามแผน <input type="checkbox"/> มีแผนแต่จัดทำแผนไม่ถูกต้อง <input type="checkbox"/> ไม่มีแผน	5 3 1 0	

2. การจัดเก็บรายได้

2.1 กรณีประเมิน อบจ.

คะแนนเต็ม	35
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>1. การบริหารการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ให้ตรวจสอบจากข้อบัญญัติ อบจ. เพื่อจัดเก็บรายได้ทั้ง 3 ประเภท, สำเนาใบเสร็จรับเงินที่แสดงว่า ได้มีการจัดเก็บ</p> <p>- มีแต่ไม่ได้จัดเก็บ หมายถึง มีการออกข้อบัญญัติภาษีประเภทใดประเภทหนึ่งโดยกำหนดอัตราภาษีเป็นร้อยละ 0 หรือมีการชะลอการจัดเก็บ</p>	<p>2.1.1 มีการออกข้อบัญญัติ อบจ. จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรม</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บครบทั้ง 3 ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ 2 ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ 1 ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีแต่ไม่ได้จัดเก็บ</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ตรวจสอบจากวัน/เดือน/ปีที่ อปท. ได้บันทึกข้อมูลสถิติการคลังผ่านระบบ Internet หาก อปท. ไม่สามารถบันทึกผ่านระบบ Internet ให้ตรวจสอบจากหลักฐานอื่น เช่น หนังสือนำส่งรายงานสถิติการคลัง</p>	<p>2.1.2 การจัดส่งรายงานสถิติการคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ 2555 ภายในระยะเวลาที่กำหนดสิ้นปีงบประมาณ</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ 31 ต.ค. 2555</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ 30 พ.ย. 2555</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ 28 ธ.ค. 2555</p> <p><input type="checkbox"/> ส่งหลังจากวันที่ 28 ธ.ค. 2555</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ให้ตรวจสอบจากการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ จดหมายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ สื่อสิ่งพิมพ์ หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ และจดหมายแจ้งผู้เสียภาษีโดยตรง เป็นต้น</p>	<p>2.1.3 การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ 6 รูปแบบ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ 4-5 รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ 2-3 รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์น้อยกว่า 2 รูปแบบ</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>2. ผลการจัดเก็บรายได้ (2555)</p> <p>- ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบตรงปีงบประมาณ 2554 และ 2555 แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>2.1.4 การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรมโดยรวม</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 5 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 5</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 1 แต่ไม่เกินร้อยละ 3</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 1</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทั้งหมด โดยนับจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมทั้งหมด กับจำนวนผู้ที่ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ในปี 2555</p>	<p>2.1.5 จำนวนผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรมต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระโดยรวม</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 80 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 70 – 79.9</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 60 – 69.9</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ 60</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบตรงปีงบประมาณ 2554 และ 2555 แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>2.1.6 การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากค่าธรรมเนียมในการให้บริการค่าธรรมเนียมอื่นๆ รายได้จากการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน และการดำเนินกิจการอื่นโดยรวม ยกเว้นภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรม</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 5 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 5</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 1 แต่ไม่เกินร้อยละ 3</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 1</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สดง. /จังหวัด/ สด. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>2.1.7 มีการทักท้วงด้านการจัดเก็บรายได้ประจำปี 2555 จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี 1 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 2 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 3 เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

2. การจัดเก็บรายได้

2.2 กรณีประเมินเทศบาล/อบต.

คะแนนเต็ม	55
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>1.การบริหารการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ให้ตรวจสอบจากข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ อบท. เพื่อจัดเก็บค่าธรรมเนียม และใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.2535 เช่น การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ, การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล, การควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์, ตลาด, สถานที่จำหน่ายหรือสถานที่สะสมอาหาร, การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ, สถานที่จำหน่ายอาหารและสถานที่สะสมอาหาร, การจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ และการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เป็นต้น</p> <p>- สำเนาใบเสร็จรับเงินที่แสดงว่าได้มีการจัดเก็บ</p>	<p>2.2.1 มีการออกข้อบัญญัติท้องถิ่นและได้จัดเก็บตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.2535</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ 5 ประเภทขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ 3 - 4 ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ 1 - 2 ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี หรือมีแต่ไม่ได้จัดเก็บ</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ให้ตรวจสอบจากวัน/เดือน/ปี ที่ อบท. ได้บันทึกข้อมูลสถิติการคลังผ่านระบบ Internet หาก อบท. ไม่สามารถบันทึกผ่านระบบ Internet ให้ตรวจสอบจากหลักฐานอื่น เช่น หนังสือนำส่งรายงานสถิติการคลัง</p>	<p>2.2.2 การจัดส่งรายงานสถิติการคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ 31 ต.ค. 2555</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ 30 พ.ย. 2555</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ 28 ธ.ค. 2555</p> <p><input type="checkbox"/> ส่งหลังจากวันที่ 28 ธ.ค. 2555</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ให้ตรวจสอบจากการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ จดหมายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ สื่อสิ่งพิมพ์ หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ และจดหมายแจ้งผู้เสียภาษีโดยตรง เป็นต้น</p>	<p>2.2.3 การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ 6 รูปแบบ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ 4 - 5 รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ 2 - 3 รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์น้อยกว่า 2 รูปแบบ</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>2. การพัฒนาระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>2.1 ทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.4) หมายถึง ทะเบียนที่แสดงรายการทรัพย์สิน ได้แก่ ที่ดิน โรงเรือน ป้าย และการประกอบกิจการค้าของเจ้าของทรัพย์สินแต่ละราย</p> <p>2.2 ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.5) หมายถึง ทะเบียนคุมผู้ที่อยู่ในข่ายที่จะต้องชำระภาษีในปีหนึ่งๆ (ผ.ท.5 จะแสดงจำนวนเงินที่ได้รับชำระภาษีในปีปัจจุบันและปีที่ผ่านมา)</p> <p>2.3 การตรวจสอบข้อมูลว่าได้นำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.4) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.5) ไปใช้ในการประเมินภาษีหรือไม่ให้ตรวจสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ตรวจสอบว่า ภ.ร.ด.2, ภ.บ.ท.5 และ ภ.ป.1 ว่ามีการประทับตราข้อความว่าได้ตรวจสอบกับ ผ.ท.4 และ ผ.ท.5 หรือไม่ - ให้ตรวจสอบว่า ผ.ท. 4 มีการติดสลิปสีแดงหรือไม่ (ติดสลิปสีแดง หมายถึง เจ้าของทรัพย์สินอยู่ในข่ายยกเว้นการชำระภาษี ซึ่งในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ผ.ท.4 จะมีข้อมูลทั้งผู้ที่ได้รับการยกเว้นการชำระภาษีและผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษี ในกรณีที่ไม่ได้ติดสลิปสีแดง แสดงว่าเจ้าของทรัพย์สินอยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและจะต้องมีการจัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.5) ทั้งนี้ รวมถึงผู้ที่ไม่เคยชำระภาษีด้วย) 	<p>2.2.4 การนำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.4) ไปใช้เป็นข้อมูลในการประเมินภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี และจำนวนเงินภาษีที่ประเมินตรงตาม ผ.ท.4 และ ผ.ท.5 <input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี <input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินไม่ครบทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี <input type="checkbox"/> ไม่ได้นำไปใช้ในการประเมินภาษี 	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- ตรวจสอบจากแบบรายงาน ผ.ท.13 จากผู้ที่รับผิดชอบทั้งฝ่ายช่าง และคลัง และผู้บังคับบัญชา ลงลายมือชื่อรับทราบ</p>	<p>2.2.5 การปรับข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.7) และการปรับข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.4) เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ปรับข้อมูลทั้งแผนที่ภาษี (ผ.ท.7) และทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.4) เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ปรับข้อมูลเป็นปัจจุบัน อย่างใดอย่างหนึ่ง</p> <p><input type="checkbox"/> ปรับข้อมูลไม่เป็นปัจจุบันทั้งแผนที่ภาษี (ผ.ท.7) และทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.4)</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการปรับข้อมูล</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>3. ผลการจัดเก็บรายได้ (2555)</p> <p>- ตรวจสอบจากรายรับจริงประกอบงบตรอง ประจำปีงบประมาณ 2554 และ 2555</p> <p>หมายเหตุ กรณีที่มีการยกเว้นหรือลดหย่อนการจัดเก็บภาษีกรณีประสบสาธารณภัย ให้คิดร้อยละจากยอดที่เหลือจากการยกเว้นหรือลดหย่อนแล้วก่อนนำไปเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมาว่ามียอดเพิ่มขึ้นเป็นสัดส่วนเท่าใด (ให้ส่งประกาศของจังหวัดที่ยกเว้นหรือลดหย่อนการจัดเก็บภาษีแนบประกอบการรายงานผลคะแนน ให้ สก. ด้วย)</p>	<p>2.2.6 การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.2535 โดยรวม</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 10 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 5 แต่ไม่เกินร้อยละ 10</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 1 แต่ไม่เกินร้อยละ 5</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 1</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี โดยนับจำนวนผู้ที่ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมในปีงบประมาณ 2554 และ 2555 โดยนำมาคำนวณเปรียบเทียบกัน</p>	<p>2.2.7 อัตราการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.2535</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 10 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 5 แต่ไม่เกิน ร้อยละ 10</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 1 แต่ไม่เกิน ร้อยละ 5</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 1</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สดง. /จังหวัด/ สด. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>2.2.8 มีการทักท้วงด้านการจัดเก็บรายได้ประจำปี 2555 จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี 1 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 2 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 3 เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบทดลองปีงบประมาณ 2555 กับจำนวนเงินผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (กค.1)หรือทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผท.5) โดยนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>2.2.9 สัดส่วนจำนวนเงินภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 ที่จัดเก็บได้โดยรวมต่อจำนวนเงินผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีทั้งหมด</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 80 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 70 – 79.9</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 60 – 69.9</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ 60</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.5) โดยนับจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมทั้งหมดกับจำนวนผู้ที่ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ในปี 2555</p>	<p>2.2.10 สัดส่วนจำนวนรายผู้ชำระภาษีโรงเรียนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.2535 ที่จัดเก็บได้โดยรวมต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีทั้งหมด</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 80 ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 70 – 79.9</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ 60 – 69.9</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ 60</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ตรวจสอบจากรายละเอียดลูกหนี้ผู้ค้างชำระเกิน 3 ปี เทียบกับรายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.1) หรือทะเบียนลูกหนี้ผู้ชำระภาษีวัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี</p>	<p>2.2.11 อปท. มีลูกหนี้ผู้ค้างชำระภาษีเกินกว่า 3 ปี เป็นอัตราร้อยละของผู้ชำระภาษีปีปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี แต่ไม่เกิน 2 %</p> <p><input type="checkbox"/> มี มากกว่า 2 % แต่ไม่เกิน 5 %</p> <p><input type="checkbox"/> มีมากกว่า 5 %</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

คะแนนเต็ม	40
คะแนนที่ได้	

3. การบริหารการเงินและบัญชี (ในปีงบประมาณ 2555)

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>1. การบริหารรายจ่าย - ระเบียบ มท.ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบฯ ข้อ 38</p> <p>ตรวจสอบจากรายจ่ายตามรายงาน รับ-จ่ายเงินสดประจำเดือนเมื่อสิ้นปีงบประมาณเปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่าย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของ อปท.</p>	<p>3.1 อปท. มีการบริหารจัดการในเรื่องการเบิกจ่ายเงิน 4 ประเภทต่อไปนี้ เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>1) ค่าตอบแทน 2) ค่าใช้สอย 3) ค่าวัสดุ 4) ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p><input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน 4 ข้อ ร้อยละ 80 <input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน 3 ข้อ ร้อยละ 80 <input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน 1-2 ข้อ ร้อยละ 80 <input type="checkbox"/> ไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>5 3 1 0</p>	
<p>ระเบียบฯ ข้อ 59</p> <p>ตรวจสอบจากบันทึกอนุมัติให้กู้เงิน กรณีไม่ก่อนหน้าผูกพัน ในหมวด ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เปรียบเทียบกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ อปท. ดำเนินการก่อนหน้าผูกพันและเบิกจ่ายเงินให้ทันภายในปีงบประมาณ</p>	<p>3.2 การกักเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม กรณียังไม่ก่อนหน้าผูกพัน ในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นอัตราร้อยละของงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการกักเงิน <input type="checkbox"/> กักเงินไม่เกินร้อยละ 5 <input type="checkbox"/> กักเงินไม่เกินร้อยละ 10 <input type="checkbox"/> กักเงินเกินร้อยละ 10</p>	<p>5 3 1 0</p>	
<p>ระเบียบ ข้อ 89, 90</p> <p>ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสมประจำปี 2555 หักรายจ่ายจากเงินสะสมกรณีสาธารณภัยเปรียบเทียบกับเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินประจำปี 2554</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริหารเงินภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปี และเพื่อให้มีเงินสะสมไว้ใช้ในการบริหารงานกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น</p>	<p>3.3 อปท. มีการเบิกจ่ายเงินโดยจ่ายขาดเงินสะสมในปีงบประมาณ 2555 ไม่รวมกรณีเกิดสาธารณภัยเป็นอัตราร้อยละของเงินสะสม วันสิ้นปีงบประมาณ 2554</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เกิน 10 % <input type="checkbox"/> เกินกว่า 10 % แต่ไม่เกิน 30 % <input type="checkbox"/> เกินกว่า 30 % แต่ไม่เกิน 50 % <input type="checkbox"/> เกินกว่า 50%</p>	<p>5 3 1 0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>ระเบียบฯ ข้อ 87 (วรรคสอง) ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปี 2555 หัก รายจ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม กรณีสาธารณภัยเปรียบเทียบกับเงินสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินประจำปี 2554 วัตถุประสงค์ เพื่อดำรงไว้ซึ่งสถานะความมั่นคงทางการคลังของ อปท.</p> <p>ระเบียบ ข้อ 89, 90 ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสมประจำปี 2555 หักรายจ่ายจากเงินสะสมกรณีสาธารณภัยเปรียบเทียบกับเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินประจำปี 2554 วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริหารเงินภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปี และเพื่อให้มีเงินสะสมไว้ใช้ในการบริหารงานกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น</p>	<p>3.4 อปท. มีการใช้จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบฯ ข้อ 87 (วรรคสอง) ในอัตรา ร้อยละ..... ของทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2554</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี แต่ไม่เกิน 5 %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า 5 % แต่ไม่เกิน 10 %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า 10%</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานจาก ข้อทักท้วงของ สตง./จังหวัด/บุคลากร สต. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>3.5 มีการทักท้วงด้านการเบิกจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ 2555 จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี 1 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 3 เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี 5 เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>2. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ระเบียบฯ ข้อ 99 ตรวจสอบหลักฐานจาก บันทึกเสนอรายงานการเงินประจำเดือน วัตถุประสงค์ เป็นการเร่งรัดการจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อให้ผู้บริหารมีข้อมูลใช้ในการบริหารงานต่อไป</p>	<p>3.6 มีการบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบันและจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่นได้ในเดือนถัดไป</p> <p><input type="checkbox"/> ภายใน 5 วันทำการ</p> <p><input type="checkbox"/> ภายใน 6 - 10 วันทำการ</p> <p><input type="checkbox"/> ภายใน 11 - 15 วันทำการ</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า 15 วันทำการ</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- หนังสือ ที่ มท 0808.4/ว 1515 ลว. 14 ก.ค. 2551 เรื่อง การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.</p> <p>ตรวจสอบจาก เอกสารที่พิมพ์จากระบบ e-LAAS ปี 2555 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ - รายละเอียดผู้ชำระภาษี - รายงานเอกสารประกอบเงินเดือน 	<p>3.7 มีการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ในแต่ละรายการครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) บันทึกข้อมูลงบประมาณประจำปี 2) บันทึกฐานข้อมูลผู้เสียภาษี 3) บันทึกฐานข้อมูลบุคลากร <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> บันทึกครบถ้วน 3 รายการ <input type="checkbox"/> บันทึกครบถ้วน 2 รายการ <input type="checkbox"/> บันทึกครบถ้วน 1 รายการ <input type="checkbox"/> ไม่ได้บันทึกเลย 	<p style="text-align: center;">5</p> <p style="text-align: center;">3</p> <p style="text-align: center;">1</p> <p style="text-align: center;">0</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สตง./จังหวัด/สท. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>3.8 มีการทักท้วงด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ 2555 จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> ไม่มี <input type="checkbox"/> มี 1 เรื่อง <input type="checkbox"/> มี 2 เรื่อง <input type="checkbox"/> มี 3 เรื่อง ขึ้นไป 	<p style="text-align: center;">5</p> <p style="text-align: center;">3</p> <p style="text-align: center;">1</p> <p style="text-align: center;">0</p>	

คะแนนเต็ม	25
คะแนนที่ได้	

4. การจัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>การส่งเงินสมทบ กบท.</p> <p>- พ.ร.บ.บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2500 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา 6</p> <p>- กฎกระทรวง ฉบับที่ 4 (พ.ศ.2542)</p> <p>- ระเบียบ มท. ว่าด้วยเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2546 ข้อ 8</p> <p>อบจ. และ อบต. ร้อยละ 1 เทศบาลและเมืองพัทยา ร้อยละ 2 ของประมาณการรายรับตามข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ไม่รวมพันธบัตรเงินกู้ เงินที่มีผู้อุทิศให้ และเงินอุดหนุน)</p>	<p>4.1 จัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญประจำปีงบประมาณ 2555 ครบถ้วนถูกต้องตามอัตราและระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p> <p><input type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วนถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด/หรือไม่ต้องจัดส่งเนื่องจาก อปท. มีภาระที่จะต้องจ่ายบำเหน็จบำนาญสูงกว่ายอดเงินสมทบที่ต้องจัดส่ง</p> <p><input type="checkbox"/> จัดส่งแล้ว แต่ไม่ครบถ้วน โดยส่งเกินหรือส่งขาดไม่เกิน 100 บาท /และหรือส่งเกินระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p> <p><input type="checkbox"/> จัดส่งแล้ว แต่ไม่ครบถ้วน โดยส่งเกินหรือส่งขาดเกินกว่า 100 บาท ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้จัดส่ง</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- หนังสือสำนักงานกองทุนบำเหน็จบำนาญฯ ด่วนมาก ที่ มท 0808.5/ว 1766, 1767 ลว. 26 ส.ค.2554 เรื่องซักซ้อมแนวทางการส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบท.) ประจำปีงบประมาณ 2555</p>	<p>4.2 การส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญฯ ย้อนหลัง 5 ปี คือ ประจำปีงบประมาณ 2550 - 2554</p> <p><input type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วนถูกต้องเป็นประจำทุกปี</p> <p>ไม่มีค้างส่ง</p> <p><input type="checkbox"/> จัดส่งเป็นประจำทุกปี แต่มียอดค้างส่งขาด/หรือส่งเกิน</p> <p><input type="checkbox"/> ค้างส่ง 1 ปีงบประมาณ</p> <p><input type="checkbox"/> ค้างส่งเกิน 1 ปีงบประมาณ</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- ระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของอปท. พ.ศ.2547 ข้อ 9 การรับเงินให้อปท.ออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกๆ ครั้ง</p> <p>หมายเหตุ กรณีใด อปท.ใดไม่มีการรับโอนเงินเพิ่มจากเงินบำนาญปกติ ร้อยละ 25 ไม่ต้องนำข้อนี้มาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>4.3 การรับโอนเงินเพิ่มจากบำนาญปกติร้อยละ 25 เมื่อได้รับเงินจากสำนักงาน กบท.และดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินส่งให้สำนักงาน กบท.(พิจารณาจากวันที่ในหนังสือนำส่งใบเสร็จรับเงินของ อปท.)</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่า 7 วัน</p> <p><input type="checkbox"/> ตั้งแต่ 7 - 14 วัน</p> <p><input type="checkbox"/> ตั้งแต่ 15 - 30 วัน</p> <p><input type="checkbox"/> มากกว่า 30 วัน</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- ระเบียบ มท. ว่าด้วยเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2546 ข้อ 24</p> <p>หมายเหตุ กรณี อปท. ใดไม่มีการยื่นเรื่องขอรับบำเหน็จบำนาญไม่ต้องนำข้อนี้มาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>4.4 การดำเนินการส่งจ่ายบำเหน็จบำนาญ อปท. สามารถจัดส่งเรื่องให้จังหวัดดำเนินการ..... นับจากวันที่ได้รับคำร้องจากผู้มีสิทธิทุกราย และ อปท.ได้รับเอกสารครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในเวลาน้อยกว่า 7 วัน</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในเวลา 7-14 วัน</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในเวลา 15 วัน</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในเวลามากกว่า 15 วัน ขึ้นไป</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	
<p>- หนังสือ ที่ มท 0808.5/ว 2660 ลว. 23 ธ.ค.2553</p> <p>- หนังสือ ที่ มท 0808.5/ว 3424 ลว. 21 ธ.ค.2555</p> <p>หมายเหตุ อปท.สามารถพิมพ์รายงานทะเบียนข้าราชการส่วนท้องถิ่นได้ครบตามจำนวน</p>	<p>4.5 การบันทึกข้อมูลโปรแกรมบำเหน็จบำนาญ</p> <p><input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่นครบทุกราย (ร้อยละ 100) โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบัน (ณ วันที่ 30 ก.ย.55)</p> <p><input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่น โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80</p> <p><input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่น โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบัน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60</p> <p><input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่น โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบันต่ำกว่าร้อยละ 60</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	

5. การตรวจสอบภายใน

คะแนนเต็ม	5
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>การตรวจสอบภายในของ อปท. ตรวจสอบเอกสาร ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน หรือคำสั่งแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ อปท. - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 	<p>5.1 อปท. มีผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นอิสระจากส่วนราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยอิสระ และมีแผนการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> แต่งตั้งบุคลากรใน อปท. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน และมีแผนการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> แต่งตั้งบุคลากรใน อปท. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน แต่จัดทำแผนการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบไม่ครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> ไม่มีผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในแต่ปฏิบัติหน้าที่อื่น 	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>0</p>	