

แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปี ๒๕๕๗

ด้านที่ ๓ การบริหารงานการเงินและการคลัง

ชื่อ อปท. (อบจ./เทศบาล/อบต.) ..... เวียงพางคำ .....  
อำเภอ ..... จังหวัด .....

หัวข้อประเมิน	คะแนนเต็ม		คะแนนที่ได้	
			คะแนน	%
๑. การจัดทำงบประมาณและการพัสดุ				
๑.๑ ติดตามเรื่องการจัดทำงบประมาณของ อปท.	๕	๕	100.00	
๑.๒ การติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ มท. ว่าด้วย การพัสดุ	๑๕	13	86.67	
๒. การจัดเก็บรายได้				
๒.๑ กรณีประเมิน อบจ.				
(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้	๑๕			
(๒) ผลการจัดเก็บรายได้	๒๐			
๒.๒ กรณีประเมินเทศบาล/ อบต.				
(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้	๑๕	15	100.00	
(๒) การพัฒนาระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๓๕	28	80.00	
(๓) ผลการจัดเก็บรายได้	๔๐	30	75.00	
๓. การบริหารการเงินและบัญชี				
๓.๑ การบริหารรายจ่าย	๒๕	20	80.00	
๓.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๒๕/๓๐	28	93.33	
๔. การจัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญ	๒๐/15	15	100.00	
๕. การตรวจสอบภายใน	๕	๕	100.00	
รวม	อบจ. ๑๓๐	เทศบาล/อบต. ๑๕๐	159	85.9๗

185

ความคิดเห็นเพิ่มเติม

ได้ ทศ. เวียงพางคำ จัดทำ แผนงาน ผลการปฏิบัติงาน แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง  
ได้ สทว. จวนวัด ทบป. ล้าง

ลงชื่อ ..... ผู้ประเมิน  
( นายจักรพันธ์ ..... )

ลงชื่อ ..... ผู้รับการประเมิน  
( นายเกษม ..... )

ปลัด/รองปลัด/ผอ.สำนัก/กอง .....



## ๒. การจัดเก็บรายได้

## ๒.๑ กรณีประเมิน อบจ.

คะแนนเต็ม	๓๕
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ให้ตรวจสอบจากข้อบัญญัติ อบจ. เพื่อจัดเก็บรายได้ทั้ง ๓ ประเภท, สำเนาใบเสร็จรับเงินที่แสดงว่าได้มีการจัดเก็บ</p> <p>- มีแต่ไม่ได้จัดเก็บ หมายถึง มีการออกข้อบัญญัติภาษีประเภทใดประเภทหนึ่งโดยกำหนดอัตราภาษีเป็นร้อยละ ๐ หรือมีการชะลอการจัดเก็บ</p>	<p>๒.๑.๑ มีการออกข้อบัญญัติ อบจ. จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากการค้ำน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรม</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บครบทั้ง ๓ ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๒ ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๑ ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีแต่ไม่ได้จัดเก็บ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>- ตรวจสอบจากวัน/เดือน/ปีที่ อบท. ได้รายงานข้อมูลสถิติการคลังปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ผ่านระบบฐานข้อมูลกลาง อบท.(INFO) ซึ่งจะต้องรายงานให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ต.ค.๒๕๕๖ และระบบฐานข้อมูลกลางจะปิดระบบการรายงานข้อมูลภายในวันที่ ๒๐ พ.ย.๒๕๕๖</p> <p>- หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๑๙๕๙ ลว. ๙ ก.ย.๒๕๕๖ เรื่อง การจัดเก็บข้อมูลสถิติการคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖</p>	<p>๒.๑.๒ การรายงานสถิติการคลังท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ภายในระยะเวลาที่กำหนดสิ้นปีงบประมาณ</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๑๕ ต.ค. ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ส่งหลังจากวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๖</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>- ให้ตรวจสอบจากการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ จดหมายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ สื่อสิ่งพิมพ์ หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ และจดหมายแจ้งผู้เสียภาษีโดยตรง เป็นต้น</p>	<p>๒.๑.๓ การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๖ รูปแบบ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๔-๕ รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๒-๓ รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์น้อยกว่า ๒ รูปแบบ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>(๒) ผลการจัดเก็บรายได้ (๒๕๕๖)</p> <p>- ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบทดลองปีงบประมาณ ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๖ ของภาษี ๓ ตัว (ภาษีน้ำมัน ภาษียาสูบ และค่าธรรมเนียมจากผู้พักในโรงแรมแล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๑.๔ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรมโดยรวม ในปี ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๖.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๓.๐๑-๖.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๑.๐๑-๓.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทั้งหมด โดยนับจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมทั้งหมด กับจำนวนผู้ที่ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ในปี ๒๕๕๖</p>	<p>๒.๑.๕ จำนวนผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรมต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระโดยรวม ในปี ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๐ - ๗๙.๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๐ - ๖๙.๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๖๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>- ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบทดลองปีงบประมาณ ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๖ แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๑.๖ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากค่าธรรมเนียมในการให้บริการค่าธรรมเนียมอื่นๆ รายได้จากการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน และจากการดำเนินกิจการอื่นโดยรวม ยกเว้นภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรม</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๕.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๓.๐๑-๕.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๑.๐๑-๓.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สตง./จังหวัด/สท. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <b>หมายเหตุ</b> ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๒.๑.๗ มีการทักท้วงด้านการจัดเก็บรายได้ประจำปี ๒๕๕๖ จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๑ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๒ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๓ เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

## ๒. การจัดเก็บรายได้

## ๒.๒ กรณีประเมินเทศบาล/อบต.

คะแนนเต็ม	๙๐
คะแนนที่ได้	๗๓

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ให้ตรวจสอบจากข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ อบท. เพื่อจัดเก็บค่าธรรมเนียม และใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ เช่น การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ, การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล, การควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์, ตลาด, สถานที่จำหน่ายหรือสถานที่สะสมอาหาร, การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ, สถานที่จำหน่ายอาหารและสถานที่สะสมอาหาร, การจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ และการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เป็นต้น</p> <p>- สำเนาใบเสร็จรับเงินที่แสดงว่าได้มีการจัดเก็บ</p>	<p>๒.๒.๑ มีการออกข้อบัญญัติท้องถิ่นและได้จัดเก็บ ตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๕ ประเภทขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๓ - ๔ ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๑ - ๒ ประเภท</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี หรือมีแต่ไม่ได้จัดเก็บ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	๗
<p>- ตรวจสอบจากวัน/เดือน/ปี ที่ อบท. ได้รายงานข้อมูลสถิติการคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ผ่านระบบฐานข้อมูลกลาง อบท.(INFO) ซึ่งจะต้องรายงานให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ต.ค.๒๕๕๖ และระบบฐานข้อมูลกลางจะปิดระบบการรายงานข้อมูลภายในวันที่ ๒๐ พ.ย.๒๕๕๖</p> <p>- หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๑๙๕๙ ๙ ลว. ๙ ก.ย.๒๕๕๖ เรื่อง การจัดเก็บข้อมูลสถิติการคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖</p>	<p>๒.๒.๒ การรายงานสถิติการคลังท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ภายในระยะเวลาที่กำหนดสิ้นปีงบประมาณ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๑๕ ต.ค. ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๖</p> <p><input type="checkbox"/> ส่งหลังจากวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๖</p> <p>ว. 14 ต.ค. 56</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	๗
<p>- ให้ตรวจสอบจากการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์/จดหมายข่าว ป้าย/ประชาสัมพันธ์ สื่อสิ่งพิมพ์/หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย หน่วยงานประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ และจดหมายแจ้งผู้เสียภาษีโดยตรง เป็นต้น</p>	<p>๒.๒.๓ การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษี</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๖ รูปแบบ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๔ - ๕ รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๒ - ๓ รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์น้อยกว่า ๒ รูปแบบ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	๗

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p><b>(๒) การพัฒนาระบบข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p>๒.๑ ทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) หมายถึง ทะเบียนที่แสดงรายการทรัพย์สิน ได้แก่ ที่ดิน โรงเรือน ป้าย และการประกอบกิจการค้าของเจ้าของทรัพย์สินแต่ละราย</p> <p>๒.๒ ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) หมายถึง ทะเบียนคุมผู้ที่อยู่ในข่ายที่จะต้องชำระภาษีในปีหนึ่งๆ (ผ.ท.๕ จะแสดงจำนวนเงินที่ได้รับชำระภาษีในปีปัจจุบันและปีที่ผ่านมา)</p> <p>๒.๓ การตรวจสอบข้อมูลว่าได้นำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ไปใช้ในการประเมินภาษีหรือไม่ ให้ตรวจสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ตรวจสอบว่า ภ.ร.ด.๒, ภ.บ.ท.๕ และ ภ.ป.๑ ว่ามีการประทับตราข้อความว่าได้ตรวจสอบกับ ผ.ท.๔ และ ผ.ท.๕ หรือไม่</li> <li>- ให้ตรวจสอบว่า ผ.ท. ๔ มีการติดสติ๊กเกอร์สีแดงหรือไม่ (ติดสติ๊กเกอร์สีแดง หมายถึง เจ้าของทรัพย์สินอยู่ในข่ายยกเว้นการชำระภาษี ซึ่งในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ผ.ท.๔ จะมีข้อมูลทั้งผู้ที่ได้รับการยกเว้นการชำระภาษีและผู้ที่อยู่ในข่ายต้องเสียภาษี ในกรณีที่ไม่ได้ติดสติ๊กเกอร์สีแดง แสดงว่า เจ้าของทรัพย์สินอยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและจะต้องมีการจัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ทั้งนี้ รวมถึงผู้ที่ไม่เคยชำระภาษีด้วย)</li> </ul>	<p>๒.๒.๔ การนำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) ไปใช้เป็นข้อมูลในการประเมินภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี และจำนวนเงินภาษีที่ประเมินตรงตาม ผ.ท.๔ และ ผ.ท.๕</li> <li><input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี</li> <li><input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินไม่ครบทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี</li> <li><input type="checkbox"/> ไม่ได้นำไปใช้ในการประเมินภาษี</li> </ul>	<p style="text-align: center;">(๕)</p> <p style="text-align: center;">๓</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๐</p>	๕
<p>- ให้ตรวจสอบจากแบบรายงาน ผ.ท.๑๓ จากผู้ที่รับผิดชอบทั้งฝ่ายช่างและคลัง และผู้บังคับบัญชา ลงลายมือชื่อรับทราบ</p>	<p>๒.๒.๕ การปรับข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) และการปรับข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> ปรับข้อมูลทั้งแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) และทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> ปรับข้อมูลเป็นปัจจุบัน ใดๆอย่างหนึ่ง</li> <li><input type="checkbox"/> ปรับข้อมูลไม่เป็นปัจจุบันทั้งแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) และทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔)</li> <li><input type="checkbox"/> ไม่มีการปรับข้อมูล</li> </ul>	<p style="text-align: center;">๕</p> <p style="text-align: center;">(๓)</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๐</p>	3

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- ให้ตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินการว่า ดำเนินการในขั้นตอนใดบ้างตามลำดับดังกล่าว</p> <p>- ใส่วันที่ ๑๐/๗/๕๖.</p> <p><b>หมายเหตุ</b> ในกรณี อปท. ไม่มีเอกสารที่ดิน (ระวาง) ไม่ต้องประเมิน</p>	<p>๒.๒.๖ การจัดทำแผนที่แม่บท</p> <p>๑) ถ่ายระวางที่ดิน (พิมพ์ขาว) ✓</p> <p>๒) สแกนระวางที่ดิน (เป็นไฟล์ภาพ) ✓</p> <p>๓) จัดทำแนวเขตปกครองในระวาง ✓</p> <p>๔) แบ่งเขต (Zone) ในระวาง ✓</p> <p>๕) แบ่งเขตย่อย (Block) ในแต่ละ Zone ✓</p> <p>๖) จัดทำรูปแปลงที่ดิน ✓</p> <p><b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการ ๔ กิจกรรมขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการกิจการที่ ๑) - ๓)</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการกิจการที่ ๑) - ๒)</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการกิจกรรมใดๆ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๕</p>
<p>- ให้ตรวจสอบดูว่ามีจำนวนแปลงที่ดินจำนวนกี่แปลง โดยดูจากจำนวนที่ดินทั้งหมดที่อยู่ในแผนที่แม่บทและมีการไปถ่ายเอกสารข้อมูลที่ดินครบทุกแปลงหรือไม่ แล้วนำข้อมูลนั้นมาคัดลอกลงในแบบ ผ.ท.๑ ได้เท่าไร การคัดลอกข้อมูลที่ดินนั้นที่ดินหนึ่ง แปลงให้คัดลอก ผ.ท.๑ หนึ่งใบ</p> <p><b>หมายเหตุ</b> ในกรณี อปท. ไม่มีเอกสารที่ดิน (ระวาง) ไม่ต้องประเมิน</p>	<p>๒.๒.๗ ผลการคัดลอกข้อมูลที่ดิน</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> คัดลอกข้อมูลลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ได้ ๗๐.๐๑ - ๑๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> คัดลอกข้อมูลลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ได้ ๓๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> คัดลอกข้อมูลลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ได้ไม่เกิน ๓๕ %</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๕</p>
<p>- ให้ตรวจสอบดูว่าได้มีการสำรวจข้อมูลที่ดินได้ทั้งหมดก็แปลงจากจำนวนที่ดินทั้งหมด</p> <p><b>หมายเหตุ</b> ในกรณี อปท. ไม่มีเอกสารที่ดิน (ระวาง) ไม่ต้องประเมิน</p>	<p>๒.๒.๘ ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> สำรวจข้อมูลภาคสนามได้ ๗๐.๐๑ - ๑๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> สำรวจข้อมูลภาคสนามได้ ๓๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> สำรวจข้อมูลภาคสนามได้ไม่เกิน ๓๕.๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๕</p>

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- ให้ตรวจสอบดูจากข้อมูลภาคสนามว่าสำรวจเสร็จแล้วหรือไม่ หากเสร็จแล้วได้คิดวณำมาบันทึกลงในโปรแกรมได้เท่าไร กรณียังสำรวจข้อมูลสนามไม่เสร็จ แต่ได้มีการนำข้อมูลภาคสนามบางส่วนมาบันทึกลงในโปรแกรม ให้คิดว่าได้บันทึกได้เท่าไร จากจำนวนแปลงที่ดินทั้งหมด</p> <p><b>หมายเหตุ</b> ในกรณี อปท. ไม่มีเอกสารที่ดิน (ระวาง) ไม่ต้องประเมิน</p>	<p>๒.๒.๙ ผลการบันทึกข้อมูลลงในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (Ltax ๓๐๐๐)</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกได้ ๗๐.๐๑ - ๑๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกได้ ๓๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกได้ไม่เกิน ๓๕.๐๐ %</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๐</p>
<p>- ให้ตรวจสอบหลักฐานข้อมูล ดังนี้</p> <p>๑) การจัดทำเสร็จทั้งพื้นที่ หรือบางพื้นที่ จะต้องต้องมีข้อมูลต่อไปนี้</p> <p>๑.๑) ทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) มีข้อมูลเป็นเอกสาร (ทำด้วยมือ) หรือในระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์</p> <p>๑.๒) แผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) มีข้อมูลเป็นเอกสารหรือในระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์</p> <p>๒) การใช้งานได้ ให้สุ่มตรวจจากแบบยื่นแสดงรายการเสียภาษีโรงเรือน (ภ.ร.ด.๒) ป้าย (ภ.ป ๑) กับทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท. ๔) ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท. ๕) ว่ารายการในทรัพย์สินนั้นตรง ถูกต้อง ครบถ้วนกับแบบยื่นดังกล่าวหรือไม่ หรืออาจจะดูในแบบได้ มีการประทับตราวาง มีข้อความว่าได้ตรวจสอบกับ ผ.ท.๔ ผ.ท.๕ แล้ว</p> <p><b>หมายเหตุ</b> ในกรณี อปท. ไม่มีเอกสารที่ดิน (ระวาง) ไม่ต้องประเมิน</p>	<p>๒.๒.๑๐ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ด้วยมือหรือ IT)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> จัดทำเสร็จแล้วทั้งพื้นที่ สามารถใช้งานได้ และปรับข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> จัดทำแล้วเสร็จเป็นบางพื้นที่ สามารถใช้งานได้ และปรับข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างจัดทำแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) และทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔)</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้จัดทำระบบแผนที่ภาษีฯ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๗</p>



การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>(๓) ผลการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ตรวจสอบจากรายรับจริงประกอบงบทดลอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๖ ของภาษี ๓ ตัว (ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย) แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p> <p>หมายเหตุ กรณีที่มีการยกเว้นหรือลดหย่อนการจัดเก็บภาษีกรณีประสบสาธารณภัย ให้คิดร้อยละจากยอดที่เหลือจากการยกเว้นหรือลดหย่อนแล้วก่อนนำไปเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมาว่ามียอดเพิ่มขึ้นเป็นสัดส่วนเท่าใด (ให้ส่งประกาศของจังหวัดที่ยกเว้นหรือลดหย่อนการจัดเก็บภาษีแบบประกอบการรายงานผลคะแนน ให้ สก. ด้วย)</p>	<p>๒.๒.๑๑ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ โดยรวม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๕.๐๑-๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๑.๐๑-๕.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๕</p>
<p>- ตรวจสอบจากรายรับจริงประกอบงบทดลอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๖ ของค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๒.๑๒ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ โดยรวม</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๕.๐๑-๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๑.๐๑-๕.๐๐</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๐</p>
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ที่ได้ชำระภาษี ๓ ตัว (ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย) ในปีงบประมาณ ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๖ แล้วนำมาคำนวณเปรียบเทียบกัน</p>	<p>๒.๒.๑๓ อัตราการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๕.๐๑-๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๔ ร้อยละ ๑.๐๑-๕.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๕</p>
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีโดยนับจำนวนผู้ที่ได้ชำระค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ในปี ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๖ แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๒.๑๔ อัตราการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้เสียค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๕.๐๑-๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๕ ร้อยละ ๑.๐๑-๕.๐๐</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๐</p>

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สตง./จังหวัด/สถ. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <b>หมายเหตุ</b> ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน	๒.๒.๑๕ มีการทักท้วงด้านการจัดเก็บรายได้ประจำปี ๒๕๕๖ จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี <input type="checkbox"/> มี ๑ เรื่อง <input type="checkbox"/> มี ๒ เรื่อง <input type="checkbox"/> มี ๓ เรื่อง ขึ้นไป	๕ ๓ ๑ ๐	๕
- ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบทดลองปีงบประมาณ ๒๕๕๖ กับจำนวนเงินผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (กค.๑)หรือทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผท.๕) โดยนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ	๒.๒.๑๖ สัดส่วนจำนวนเงินภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ที่จัดเก็บได้โดยรวมต่อจำนวนเงินผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีทั้งหมด <input checked="" type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๐ - ๗๙.๙ <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๐ - ๖๙.๙ <input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๖๐	๕ ๓ ๑ ๐	๕
- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) โดยนับจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมทั้งหมดกับจำนวนผู้ที่ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ในปี ๒๕๕๖	๒.๒.๑๗ สัดส่วนจำนวนรายผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ที่จัดเก็บได้โดยรวมต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีทั้งหมด ในปี ๒๕๕๖ <input checked="" type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๐ - ๗๙.๙ <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๐ - ๖๙.๙ <input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๖๐	๕ ๓ ๑ ๐	๕
- ตรวจสอบจากรายละเอียดลูกหนี้ผู้ค้างชำระเกิน ๓ ปี เทียบกับรายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.๑) หรือทะเบียนลูกหนี้ผู้ชำระภาษีวัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี (นับย้อนหลังตั้งแต่ปี ๒๕๕๓ ลงไป)	๒.๒.๑๘ อปท. มีลูกหนี้ผู้ค้างชำระภาษีเกินกว่า ๓ ปี เป็นอัตราร้อยละของผู้ชำระภาษีปัจจุบัน <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี <input type="checkbox"/> มี แต่ไม่เกิน ๒ % <input type="checkbox"/> มี มากกว่า ๒ % แต่ไม่เกิน ๕ % <input type="checkbox"/> มีมากกว่า ๕ %	๕ ๓ ๑ ๐	๕

## ๓. การบริหารการเงินและบัญชี (ในปีงบประมาณ ๒๕๕๖)

คะแนนเต็ม	๕๐
คะแนนที่ได้	48

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>๓.๑ การบริหารรายจ่าย</p> <p>- ระเบียบ มท.ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบฯ ข้อ ๓๘</p> <p>ตรวจสอบจากรายจ่ายตามรายงาน รับ-จ่ายเงินสดประจำเดือนเมื่อสิ้นปีงบประมาณเปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่าย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของ อปท.</p>	<p>๓.๑ อปท. มีการบริหารจัดการในเรื่องการเบิกจ่ายเงิน ๔ ประเภทต่อไปนี้ เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>๑) ค่าตอบแทน</p> <p>๒) ค่าใช้สอย</p> <p>๓) ค่าวัสดุ</p> <p>๔) ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน ๔ ข้อ ร้อยละ ๘๐</p> <p><input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน ๓ ข้อ ร้อยละ ๘๐</p> <p><input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน ๑-๒ ข้อ ร้อยละ ๘๐</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	๕
<p>ระเบียบฯ ข้อ ๕๙</p> <p>ตรวจสอบจากบันทึกอนุมัติให้กู้เงิน กรณีไม่ก่อนนี้ผูกพัน ในหมวด ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เปรียบเทียบกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ อปท. ดำเนินการก่อนนี้ผูกพันและเบิกจ่ายเงินให้ทันภายในปีงบประมาณ</p>	<p>๓.๒ การกั้นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม กรณียังไม่ก่อนนี้ผูกพัน ในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นอัตราร้อยละของงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการกั้นเงิน</p> <p><input type="checkbox"/> กั้นเงินไม่เกินร้อยละ ๕</p> <p><input type="checkbox"/> กั้นเงินไม่เกินร้อยละ ๑๐</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> กั้นเงินเกินร้อยละ ๑๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	๐
<p>ระเบียบ ข้อ ๘๙, ๙๐</p> <p>ตรวจสอบจากรายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสมประจำปี ๒๕๕๖ หักรายจ่ายจากเงินสะสมกรณีสาธารณภัย เปรียบเทียบกับเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินประจำปี ๒๕๕๕</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริหารเงิน ภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปี และเพื่อให้มีเงินสะสมไว้ใช้ในการบริหารงานกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น</p>	<p>๓.๓ อปท. มีการเบิกจ่ายเงินโดยจ่ายขาดเงินสะสมในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ไม่รวมกรณีเกิดสาธารณภัยเป็นอัตราร้อยละของเงินสะสม วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๕</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เกิน ๑๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า ๑๐ % แต่ไม่เกิน ๓๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า ๓๐ % แต่ไม่เกิน ๕๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า ๕๐ %</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	๕

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>ระเบียบฯ ข้อ ๘๗ (วรรคสอง) ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม ประจำปี ๒๕๕๖ หัก รายจ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม กรณีสาธารณภัยเปรียบเทียบกับเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินประจำปี ๒๕๕๕</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อดำรงไว้ซึ่งสถานะความมั่นคงทางการคลังของ อปท.</p> <p>ระเบียบ ข้อ ๘๘, ๘๐</p> <p>ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสมประจำปี ๒๕๕๖ หักรายจ่ายจากเงินสะสมกรณีสาธารณภัยเปรียบเทียบกับเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินประจำปี ๒๕๕๕</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริหารเงินภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปี และเพื่อให้มีเงินสะสมไว้ใช้ในการบริหารงานกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น</p>	<p>๓.๔ อปท. มีการใช้จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบฯ ข้อ ๘๗ (วรรคสอง) ในอัตรา ร้อยละ..... ของทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๕</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี แต่ไม่เกิน ๕ %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า ๕ % แต่ไม่เกิน ๑๐ %</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า ๑๐%</p>	<p style="text-align: center;">๕ ๓ ๑ ๐</p>	๓
<p>ตรวจสอบหลักฐานจาก ข้อหักท้วงของ สตง./จังหวัด/บุคลากร สด. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๓.๕ มีการหักท้วงด้านการเบิกจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๑ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๓ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๕ เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p style="text-align: center;">๕ ๓ ๑ ๐</p>	๓
<p>๓.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ระเบียบฯ ข้อ ๘๙</p> <p>ตรวจสอบหลักฐานจาก บันทึกเสนอรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>วัตถุประสงค์ เป็นการเร่งรัดการจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อให้ผู้บริหารมีข้อมูลใช้ในการบริหารงานต่อไป</p>	<p>๓.๖ มีการบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบันและจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่นได้ในเดือนถัดไป โดยเฉลี่ย</p> <p><input type="checkbox"/> ภายใน ๕ วันทำการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ภายใน ๖ - ๑๐ วันทำการ</p> <p><input type="checkbox"/> ภายใน ๑๑ - ๑๕ วันทำการ</p> <p><input type="checkbox"/> เกินกว่า ๑๕ วันทำการ</p>	<p style="text-align: center;">๕ ๓ ๑ ๐</p>	3

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>- หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๕๑๕ ลว. ๑๔ ก.ค.๒๕๕๑ เรื่อง การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <p>- รายงานประมาณการรายรับ- รายจ่ายจากระบบ e-LAAS หรือเอกสารที่พิมพ์จากระบบ e-LAAS เปรียบเทียบกับเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติปี ๒๕๕๖</p> <p>- รายงานการโอนงบประมาณจากระบบ e-LAAS หรือที่พิมพ์จากระบบ e-LAAS</p>	<p>๓.๗ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ดังนี้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> อนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และมีการบันทึกการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณในระบบฯ</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกและอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการบันทึกงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p style="text-align: center;">๕</p> <p style="text-align: center;">๓</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๐</p>	๕
<p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <p>- ฐานข้อมูลผู้เสียภาษีในระบบ e-LAAS หรือเอกสารที่พิมพ์จากระบบ e-LAAS เปรียบเทียบกับผู้อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษี</p> <p>หมายเหตุ อบจ.ไม่ต้องประเมินในหัวข้อนี้</p>	<p>๓.๘ การบันทึกข้อมูลผู้เสียภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่และภาษีป้าย (กรณีเทศบาล และ อบต.เท่านั้น)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๘๕.๐๑ ขึ้นไปของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๗๐.๐๑ - ๘๕.๐๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๕๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ไม่เกินร้อยละ ๕๕.๐๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p>	<p style="text-align: center;">๕</p> <p style="text-align: center;">๓</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๐</p>	๕
<p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <p>- ระบบ e-LAAS หรือเอกสารที่พิมพ์จากระบบ e-LAAS ปี ๒๕๕๖ (เฉพาะปี ๒๕๕๖ ยังไม่รวมพนักงานครูและ ผู้ดูแลเด็ก)</p>	<p>๓.๙ การบันทึกข้อมูลบุคลากรของ อปท. ทั้งฝ่ายการเมืองและฝ่ายประจำทั้งหมด ยกเว้นพนักงานครู และผู้ดูแลเด็ก ดังนี้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๘๕.๐๑ ขึ้นไปของบุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๗๐.๐๑ - ๘๕.๐๐ ของบุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๕๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ ของบุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ไม่เกินร้อยละ ๕๕.๐๐ ของบุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p>	<p style="text-align: center;">๕</p> <p style="text-align: center;">๓</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๐</p>	๕

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>ตรวจสอบข้อมูลจาก - ระบบ e-LAAS หรือเอกสารที่พิมพ์จากระบบ e-LAAS ปี ๒๕๕๖</p> <p><b>หมายเหตุ</b> คณะทำงานฯ ตรวจสอบข้อมูล/เอกสาร ณ วันที่เข้าตรวจ อปท.</p>	<p>๓.๑๐ บันทึกข้อมูลรายรับ - รายจ่ายเงิน ในระบบฯ ดังนี้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลรายรับ - รายจ่ายในระบบฯ ครบถ้วน ตั้งแต่ปี ๒๕๕๖ จนถึงปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลรายรับ - รายจ่ายในระบบฯ ณ ปัจจุบันครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลรายรับ หรือรายจ่ายเงิน ในปัจจุบันไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลรายรับ - รายจ่ายเงิน</p>	<p>(๕)</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๓</p>
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สตง./จังหวัด/สท. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>หมายเหตุ</b> ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๓.๑๑ มีการทักท้วงด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๑ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๒ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๓ เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>(๕)</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๓</p>

คะแนนเต็ม	15
คะแนนที่ได้	15

๔. การจัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
<p>การส่งเงินสมทบ กบท.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พ.ร.บ.บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๐๐ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา ๖</li> <li>- กฎกระทรวง ฉบับที่ ๔ (พ.ศ.๒๕๔๒)</li> <li>- ระเบียบ มท. ว่าด้วยเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๘</li> <li>♦ อบจ. และ อบต. ร้อยละ ๑ เทศบาลและเมืองพัทยา ร้อยละ ๒ ของประมาณการรายรับตามข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ไม่รวมพันธบัตรเงินกู้ เงินที่มีผู้อุทิศให้ และเงินอุดหนุน)</li> </ul>	<p>๔.๑ จัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ครบถ้วนถูกต้องตามอัตราและระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วนถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด/หรือไม่ต้องจัดส่งเนื่องจาก อปท. มีภาระที่จะต้องจ่ายบำเหน็จบำนาญสูงกว่ายอดเงินสมทบที่ต้องจัดส่ง</li> <li><input type="checkbox"/> จัดส่งแล้ว แต่ไม่ครบถ้วน โดยส่งเกินหรือส่งขาดไม่เกิน ๑๐๐ บาท /และหรือส่งเกินระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</li> <li><input type="checkbox"/> จัดส่งแล้ว แต่ไม่ครบถ้วน โดยส่งเกินหรือส่งขาดเกินกว่า ๑๐๐ บาท ขึ้นไป</li> <li><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้จัดส่ง</li> </ul>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๗</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือสำนักงานกองทุนบำเหน็จบำนาญส่วนกลางที่ มท๐๘๐๘๕/ว๒๐๔๙, ๒๐๕๐ ลว. ๑ ส.ค.๒๕๕๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบท.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕</li> </ul>	<p>๔.๒ การส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญย้อนหลัง ๕ ปี คือ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๑ - ๒๕๕๕</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วนถูกต้องเป็นประจำทุกปี ไม่มีค้างส่ง</li> <li><input type="checkbox"/> จัดส่งเป็นประจำทุกปี แต่มียอดค้างส่งขาด/หรือส่งเกิน</li> <li><input type="checkbox"/> ค้างส่ง ๑ ปีงบประมาณ</li> <li><input type="checkbox"/> ค้างส่งเกิน ๑ ปีงบประมาณ</li> </ul>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>๗</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบ มท. ว่าด้วยเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๒๔</li> </ul> <p>หมายเหตุ กรณี อปท. ใดไม่มีการยื่นเรื่องขอรับบำเหน็จบำนาญไม่ต้องนำข้อนี้มาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๔.๓ การดำเนินการส่งจ่ายบำเหน็จบำนาญ อปท. สามารถจัดส่งเรื่องให้จังหวัดดำเนินการ..... นับจากวันที่ได้รับคำร้องจากผู้มีสิทธิทูลกราย และ อปท.ได้รับเอกสารครบถ้วน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> ภายในเวลาน้อยกว่า ๗ วัน</li> <li><input type="checkbox"/> ภายในเวลา ๗-๑๔ วัน</li> <li><input type="checkbox"/> ภายในเวลา ๑๕ วัน</li> <li><input type="checkbox"/> ภายในเวลามากกว่า ๑๕ วัน ขึ้นไป</li> </ul>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	<p>—</p> <p>—</p>

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
- หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ว ๒๖๖๐ ลว. ๒๓ ธ.ค.๒๕๕๓ - หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ว ๓๔๒๔ ลว. ๒๑ ธ.ค.๒๕๕๕	๔.๔ การบันทึกข้อมูลโปรแกรมบำเหน็จบำนาญ <input checked="" type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่นครบทุกราย (ร้อยละ ๑๐๐) โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบัน (ณ วันที่ ๓๐ ก.ย.๒๕๕๖) <input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่น โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบันไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ <input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่น โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบัน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ <input type="checkbox"/> อปท.บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติข้าราชการส่วนท้องถิ่น โดยแสดงสถานภาพเป็นปัจจุบันต่ำกว่าร้อยละ ๖๐	๕   ๓  ๑  ๐	๗

๕. การตรวจสอบภายใน

คะแนนเต็ม	๕
คะแนนที่ได้	๗

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนนที่ได้
การตรวจสอบภายในของ อปท. ตรวจสอบเอกสาร ได้แก่ - ตรวจสอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน หรือคำสั่งแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ อปท. - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๕.๑ อปท. มีผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นอิสระจากส่วนราชการ <input checked="" type="checkbox"/> แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยอิสระ และมีแผนการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> แต่งตั้งบุคลากรใน อปท. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน และมีแผนการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> แต่งตั้งบุคลากรใน อปท. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน แต่จัดทำแผนการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบไม่ครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> ไม่มีผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในแต่ปฏิบัติหน้าที่อื่น	๕   ๓  ๑  ๐	๗