

แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศองค์ปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปี ๒๕๕๘
ด้านที่ ๓ การบริหารงานการเงินและการคลัง

ชื่อ อบท. (อบจ./เทศบาล/อบต.)
 อำเภอ จังหวัด

หัวข้อประเมิน	คะแนนเต็ม		คะแนนที่ได้	
	อบจ.	เทศบาล/อบต.	คะแนน	%
๑. การจัดทำงบประมาณและการพัสดุ				
๑.๑ ติดตามเรื่องการจัดทำงบประมาณของ อบท.	๕	๕		
๑.๒ การติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ มท. ว่าด้วย การพัสดุ	๒๐	๒๐		
๒. การจัดเก็บรายได้				
๒.๑ กรณีประเมิน อบจ.				
(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้	๑๕	-		
(๒) ผลการจัดเก็บรายได้	๒๐	-		
๒.๒ กรณีประเมินเทศบาล/ อบต.				
(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้	-	๓๐		
(๒) การพัฒนาระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	-	๑๕		
(๓) ผลการจัดเก็บรายได้	-	๔๐		
๓. การบริหารการเงินและบัญชี				
๓.๑ การบริหารรายจ่าย	๖๕	๖๕		
๓.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๒๕	๓๐		
๔. บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น	๒๐	๒๐		
๕. การตรวจสอบภายใน	๕	๕		
รวม	๑๗๕	๒๓๐		

ความคิดเห็นเพิ่มเติม

.....

ลงชื่อ ผู้ประเมิน
 (.....)

ลงชื่อ ผู้รับการประเมิน
 (.....)

ปลัด/รองปลัด/ผอ.สำนัก/กอง

๑. การจัดทำงานงบประมาณและการพัสดุ

คะแนนเต็ม	๒๕
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
๑.๑ ติดตามเรื่องการจัดทำ งบประมาณของ อปท. - ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมตรวจสอบหลักฐาน จากข้อทักท้วงของ สตง./จังหวัด/ บุคลากร สด. หรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้า ตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐาน ในการคำนวณคะแนน	๑.๑ มีการทักท้วงด้านการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๗ และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ <input 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	
๑.๒ การติดตามการดำเนินการ เกี่ยวกับระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุ - ตรวจจากประกาศจัดซื้อจัดจ้าง, ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายฯ หมายเหตุ กรณีที่ไม่มีการจัดซื้อ จัดจ้างวิธีสอบราคาและประกวดราคา ไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณ คะแนน	๑.๒ มีการใช้สถานที่กลางสำหรับปิดประกาศรับซอง เปิดซองสอบราคา และประกวดราคา <input type="checkbox"/> มีการใช้สถานที่กลางสำหรับปิดประกาศรับซอง และเปิดซอง ทั้งวิธีสอบราคาและประกวดราคา <input type="checkbox"/> มีการใช้สถานที่กลางทั้งวิธีสอบราคาและประกวด ราคา แต่ได้ดำเนินการเฉพาะการปิดประกาศรับซอง หรือเปิดซอง <input type="checkbox"/> มีการใช้สถานที่กลางเฉพาะวิธีสอบราคาหรือประกวด ราคา และได้ดำเนินการเฉพาะการปิดประกาศรับซอง หรือเปิดซอง <input type="checkbox"/> ไม่มีการใช้สถานที่กลาง	๕ ๓ ๑ ๐	
- พ.ร.บ.ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๑๐๓/๗ วรรคหนึ่ง ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพ.ร.บ.ประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๔ - หนังสือ ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว ๒๑๒๐ ลว. ๒ ต.ค.๒๕๕๖ - ให้ตรวจสอบหลักฐานจากคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด ราคาากลาง, บันทึกขออนุมัติ/ เห็นชอบราคาากลาง และการเปิดเผย ราคาากลางตามสถานที่ที่กำหนด	๑.๓ การดำเนินการเกี่ยวกับราคากลาง ๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ๒) มีการขออนุมัติเห็นชอบราคากลาง ๓) มีการเปิดเผยราคากลางตามทางการเปิดเผย ราคาากลางของคณะกรรมการ ป.ป.ช. เกณฑ์การให้คะแนน : <input type="checkbox"/> ดำเนินการรวม ๓ ข้อ <input type="checkbox"/> ดำเนินการรวม ๒ ข้อ <input type="checkbox"/> ดำเนินการรวม ๑ ข้อ <input type="checkbox"/> ไม่ดำเนินการ	๕ ๓ ๑ ๐	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>- ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็น ลายลักษณ์อักษรของ สตง. /จังหวัด/ สธ. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้า ตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐาน ในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๑.๔ มีการทักท้วงด้านการพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ 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>	
<p>- ประกาศ คตง. เรื่องการจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๔ – ๕ (ตรวจแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ)</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีงบประมาณตาม ประกาศ คตง. ไม่ต้องนำมาเป็นฐาน ในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๑.๕ มีการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><input type="checkbox"/> มีแผนและจัดซื้อจัดจ้างตามที่ปรากฏในแผน</p> <p><input type="checkbox"/> มีแผนแต่ไม่ดำเนินการตามแผน</p> <p><input type="checkbox"/> มีแผนแต่จัดทำแผนไม่ถูกต้อง</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีแผน</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

๒. การจัดเก็บรายได้

๒.๑ กรณีประเมิน อบจ.

คะแนนเต็ม	๓๕
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<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. จากการค่าน้ำมัน, 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>- ตรวจสอบจาก วัน/เดือน/ปีที่ อบท. ได้รายงานข้อมูลสถิติการคลังปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ผ่านระบบฐานข้อมูลกลาง อบท. (INFO) ซึ่งจะต้องรายงานให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ต.ค.๒๕๕๗ และระบบฐานข้อมูลกลางจะปิดระบบการรายงานข้อมูลภายในวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๗</p> <p>- หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๑๗๐๒ ลว. ๒๕ ก.ย. ๒๕๕๗ เรื่อง การจัดเก็บข้อมูลสถิติการคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗</p>	<p>๒.๑.๒ การรายงานสถิติการคลังท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ภายในระยะเวลาที่กำหนดสิ้นปีงบประมาณ</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๑ - ๑๐ พ.ย. ๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๑๑ - ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ส่งหลังจากวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๗</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	คะแนน	คะแนน ที่ได้
(๒) ผลการจัดเก็บรายได้ (๒๕๕๗) - ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบทดลองปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗ ของภาษี ๓ เรื่อง (ภาษีน้ำมัน ภาษียาสูบ และค่าธรรมเนียมจากผู้พักในโรงแรมแล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ)	๒.๑.๔ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรมโดยรวม ในปี ๒๕๕๗ <input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๔.๘๐ ขึ้นไป <input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๒.๔๐ - ๔.๗๙ <input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๑.๐๑ - ๒.๓๙ <input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐	๕ ๓ ๑ ๐	
- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทั้งหมด โดยนับจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมทั้งหมด กับจำนวนผู้ที่ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมในปี ๒๕๕๗	๒.๑.๕ จำนวนผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรมต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระโดยรวมในปี ๒๕๕๗ <input 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	
- ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากรายรับจริงประกอบงบทดลองปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗ แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ	๒.๑.๖ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินที่จัดเก็บได้จากค่าธรรมเนียมในการให้บริการค่าธรรมเนียมอื่นๆ รายได้จากการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน และจากการดำเนินกิจการอื่นโดยรวม ยกเว้นภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากน้ำมัน, ยาสูบ และผู้เข้าพักในโรงแรม <input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๕.๐๑ ขึ้นไป <input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๓.๐๑ - ๕.๐๐ <input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๑.๐๑ - ๓.๐๐ <input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐	๕ ๓ ๑ ๐	
ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็นลายลักษณ์อักษรของ สตง. /จังหวัด/สท. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน	๒.๑.๗ มีการทักท้วงด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปี ๒๕๕๗ จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ <input 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	

๒. การจัดเก็บรายได้

๒.๒ กรณีประเมินเทศบาล/อบต.

คะแนนเต็ม	๘๕
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
(๑) การบริหารการจัดเก็บรายได้ - ให้ตรวจสอบจากข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ อปท. เพื่อจัดเก็บค่าธรรมเนียม และ ใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ เช่น ๑. การควบคุมกิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ ๒. การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๓. การควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ ๔. ตลาด ๕. สถานที่จำหน่ายหรือสถานที่ สะสมอาหาร ๖. การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ ๗. การจำหน่ายสินค้าในที่หรือ ทางสาธารณะ - สำเนาใบเสร็จรับเงินที่แสดงว่าได้มี การจัดเก็บ	๒.๒.๑ มีการออกข้อบัญญัติท้องถิ่นและได้จัดเก็บ ตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ <input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๕ ประเภทขึ้นไป <input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๓ - ๔ ประเภท <input type="checkbox"/> มีและได้จัดเก็บ ๑ - ๒ ประเภท <input type="checkbox"/> ไม่มี หรือมีแต่ไม่ได้จัดเก็บ	๕ ๓ ๑ ๐	
- ตรวจสอบจากวัน/เดือน/ปีที่ อปท. ได้รายงานข้อมูลสถิติการคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ผ่านระบบ ฐานข้อมูลกลาง อปท.(INFO) ซึ่ง จะต้องรายงานให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๑ ต.ค.๒๕๕๗ และระบบ ฐานข้อมูลกลางจะปิดระบบการ รายงานข้อมูลภายในวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๗ - หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๑๗๐๒ ลว. ๒๕ ก.ย. ๒๕๕๗ เรื่อง การจัดเก็บข้อมูลสถิติ การคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗	๒.๒.๒ การรายงานสถิติการคลังท้องถิ่นประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๗ ภายในระยะเวลาที่กำหนดสิ้น ปีงบประมาณ <input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๕๗ <input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๑ - ๑๐ พ.ย. ๒๕๕๗ <input type="checkbox"/> ภายในวันที่ ๑๑ - ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๗ <input type="checkbox"/> ส่งหลังจากวันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๗	๕ ๓ ๑ ๐	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>- ให้ตรวจสอบจากการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่างๆ เช่น</p> <p>๑. เว็บไซต์</p> <p>๒. จดหมายข่าว</p> <p>๓. ป้ายประชาสัมพันธ์</p> <p>๔. สื่อสิ่งพิมพ์ (แผ่นพับ โปสเตอร์ ฯลฯ)</p> <p>๕. หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย/ วิทยุชุมชน</p> <p>๖. หน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่</p> <p>๗. จดหมายแจ้งผู้เสียภาษีโดยตรง</p>	<p>๒.๒.๓ การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๗ รูปแบบ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๖ รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์ ๕ รูปแบบ</p> <p><input type="checkbox"/> โดยสื่อประชาสัมพันธ์น้อยกว่า ๕ รูปแบบ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>การจัดทำแผนที่แม่บท มีขั้นตอนดังนี้</p> <p>(๑) ถ่ายรวทางที่ดิน (พิมพ์ขาว)</p> <p>(๒) สแกนระวางที่ดิน (เป็นไฟล์ภาพ)</p> <p>(๓) จัดทำแนวเขตการปกครองในระวางที่ดิน</p> <p>(๔) แบ่งเขต (Zone) ในระวางที่ดิน</p> <p>(๕) แบ่งเขตย่อย (Block)</p> <p>(๖) จัดทำรูปแปลงที่ดิน</p> <p>การตรวจสอบการจัดทำแผนที่แม่บทมีดังนี้</p> <p>๑. การจัดทำแผนที่แม่บทให้ตรวจสอบจากโครงการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ของ อบท. โดย อบท. อาจจะจัดทำแผนที่แม่บทครอบคลุมทั้งพื้นที่หรือเพียงบางส่วนของพื้นที่ก็ได้</p> <p>๒. กรณี อบท. ได้จัดทำด้วยระบบมือและระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์หรืออย่างใดอย่างหนึ่ง ให้ถือว่าได้คะแนนในข้อนี้</p> <p>๓. กรณี อบท. จัดทำด้วยโปรแกรมระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) ของ สท. หรือด้วยโปรแกรมของหน่วยงานอื่น ให้ตรวจสอบการจัดทำแผนที่แม่บทในแต่ละขั้นตอนจากโปรแกรมฯ นั้นๆ ซึ่งจะต้องปรากฏข้อมูลแผนที่แม่บทตามขั้นตอนที่ (๑) – (๖)</p> <p>๔. กรณี อบท. ได้จัดทำแผนที่แม่บทในขั้นตอนที่ (๒) แล้ว ให้ถือว่าได้ดำเนินการในขั้นตอนที่ (๑) เสร็จแล้ว</p> <p>๕. กรณีพื้นที่ อบท. ไม่มีเอกสารที่ดินเป็น สปก.๔ - ๐๑ หาก อบท. ได้รับข้อมูลจากสำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัด ซึ่งเป็นไฟล์ Auto cat ให้ถือว่าได้ดำเนินการในขั้นตอนที่ (๑) และ (๒) แล้ว</p> <p>หมายเหตุ ในกรณีพื้นที่ของ อบท. ได้ไม่มีเอกสารที่ดินทั้งพื้นที่ (ไม่มีระวางที่ดิน) ไม่ต้องนำข้อ ๒.๒.๔ นี้มาประเมิน</p>	<p>๒.๒.๔ การจัดทำแผนที่แม่บท</p> <p>(๑) ถ่ายรวทางที่ดิน (พิมพ์ขาว)</p> <p>(๒) สแกนระวางที่ดิน (เป็นไฟล์ภาพ)</p> <p>(๓) จัดทำแนวเขตการปกครองในระวางที่ดิน</p> <p>(๔) แบ่งเขต (Zone) ในระวางที่ดิน</p> <p>(๕) แบ่งเขตย่อย (Block)</p> <p>(๖) จัดทำรูปแปลงที่ดิน</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วตั้งแต่ขั้นตอนที่ (๔) ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้วในขั้นตอนที่ (๓)</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการในขั้นตอนที่ (๑) หรือ (๒)</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการในขั้นตอนใดๆ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>การตรวจสอบการคัดลอกข้อมูลที่ดิน มีดังนี้</p> <p>๑. ในการคัดลอกข้อมูลที่ดิน อปท. จะต้องขอถ่ายเอกสารสารบบที่ดิน (ทด.๑ ทด.๙ นส.๕) หรือพิมพ์จาก ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (LIS) ของ สนง.ที่ดิน แล้วคัดลอกข้อมูล ที่ดินลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ทุกแปลงและกำหนดรหัส แปลงที่ดินตามแผนที่แม่บทที่ได้ จัดทำเสร็จแล้ว</p> <p>๒. การตรวจสอบว่า อปท. มีจำนวน แปลงที่ดินจำนวนกี่แปลง โดย ตรวจสอบจากแผนที่แม่บทตาม โครงการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p>๓. สูตรการคำนวณ <u>จำนวนแปลงที่ดินที่คัดลอก ผ.ท. ๑ X ๑๐๐</u> จำนวนแปลงที่ดินตามแผนที่แม่บทฯ</p> <p>๔. กรณี อปท. ไม่ได้จัดทำแผนที่ แม่บทตามโครงการจัดทำแผนที่ภาษีฯ จะไม่ได้คะแนนในข้อนี้</p> <p>หมายเหตุ ในกรณีพื้นที่ของ อปท. ใดไม่มีเอกสารที่ดินทั้งพื้นที่ (ไม่มีระวาง ที่ดิน) ไม่ต้องนำข้อ ๒.๒.๕ นี้มา ประเมิน</p>	<p>๒.๒.๕ ผลการคัดลอกข้อมูลที่ดิน</p> <p><input type="checkbox"/> คัดลอกข้อมูลลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ได้ตั้งแต่ร้อยละ ๗๐.๐๑ ขึ้นไป ของแปลงที่ดินจากแผนที่ แม่บทตามโครงการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p><input type="checkbox"/> คัดลอกข้อมูลลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ได้ตั้งแต่ร้อยละ ๓๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ ของแปลงที่ดินจาก แผนที่แม่บทตามโครงการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p><input type="checkbox"/> คัดลอกข้อมูลลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑) ได้ไม่เกินร้อยละ ๓๕.๐๐ ของแปลงที่ดินจากแผนที่แม่บท ตามโครงการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>การตรวจสอบการสำรวจข้อมูล ภาคสนาม มีดังนี้</p> <p>๑. การสำรวจข้อมูลสนาม หมายถึง อปท. จะต้องออกสำรวจรายละเอียด ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินต่างๆ ของ ประชาชนในพื้นที่ โดยข้อมูลเกี่ยวกับ ที่ดินจะบันทึกลงในแบบ ผ.ท.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับโรงเรือนและสิ่งปลูกสร้าง จะบันทึกลงในแบบ ผ.ท.๒ ข้อมูล เกี่ยวกับป้ายและการประกอบการค้า จะบันทึกลงในแบบ ผ.ท.๓</p> <p>๒. การตรวจสอบว่า อปท. มีจำนวน แปลงที่ดินจากข้อมูลแผนที่แม่บท แต่ละแผ่นตามโครงการจัดทำแผนที่ ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p>๓. สูตรการคำนวณ จำนวนแปลงที่ดินสำรวจข้อมูลภาคสนาม $X ๑๐๐$ จำนวนแปลงที่ดินตามแผนที่แม่บทฯ</p> <p>๔. ให้ตรวจสอบว่า อปท. ได้มีการ สำรวจข้อมูลภาคสนามได้เป็นร้อยละ เท่าไรของจำนวนแปลงที่ดินทั้งหมด ตามข้อ ๒</p> <p>หมายเหตุ ในกรณีพื้นที่ของ อปท. ไດ ไม่มีเอกสารที่ดินทั้งพื้นที่ (ไม่มีระวาง ที่ดิน) ไม่ต้องนำข้อ ๒.๒.๖ นี้มาประเมิน</p>	<p>๒.๒.๖ ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม</p> <p><input type="checkbox"/> สำรวจข้อมูลภาคสนามได้ตั้งแต่ร้อยละ ๗๐.๐๑ ขึ้นไป ของแปลงที่ดินจากแผนที่แม่บทตามโครงการจัดทำแผนที่ ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p><input type="checkbox"/> สำรวจข้อมูลภาคสนามได้ตั้งแต่ร้อยละ ๓๕.๐๑ - ๗๐.๐๐ ของแปลงที่ดินจากแผนที่แม่บทตามโครงการจัดทำแผนที่ ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p><input type="checkbox"/> สำรวจข้อมูลภาคสนามได้ไม่เกินร้อยละ ๓๕.๐๐ ของแปลงที่ดินจากแผนที่แม่บทตามโครงการจัดทำ แผนที่ภาษีฯ ของแต่ละ อปท.</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>(๒) การพัฒนาระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) หมายถึง ทะเบียนที่แสดงรายการทรัพย์สิน ได้แก่ ที่ดิน โรงเรือน ป้าย และการประกอบกิจการค้าของเจ้าของทรัพย์สินแต่ละราย</p> <p>ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) หมายถึง ทะเบียนคุมผู้ที่อยู่ในข่ายที่จะต้องชำระภาษีในปีหนึ่งๆ (ผ.ท.๕) จะแสดงจำนวนเงินที่ได้รับชำระภาษีในปีปัจจุบันและปีที่ผ่านมา)</p> <p><u>การตรวจสอบการนำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ไปใช้เป็นข้อมูลในการประเมินภาษี มีดังนี้</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบข้อมูลว่า อปท. ได้นำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ไปใช้ในการประเมินภาษีหรือไม่ให้ตรวจสอบ ดังนี้ ๑. ให้ตรวจสอบว่า ภ.ร.ด.๒, ภ.บ.ท.๕ และ ภ.ป.๑ มีการประทับตราข้อความว่าได้ตรวจสอบกับ ผ.ท.๔ และ ผ.ท.๕ หรือไม่ ๒. ให้ตรวจสอบว่า ผ.ท. ๕ ของผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีว่าได้มีการบันทึกข้อมูลการชำระภาษี (รับยื่นแบบประเมิน และชำระภาษี) และได้มีการติดสลิปสีเขียวหรือไม่ <p><u>หมายเหตุ</u> ในกรณีพื้นที่ของ อปท. ใดไม่มีเอกสารที่ดินทั้งพื้นที่ (ไม่มีระวางที่ดิน) ไม่ต้องนำข้อ ๒.๒.๗ นี้มาประเมิน</p>	<p>๒.๒.๗ การนำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ไปใช้เป็นข้อมูลในการประเมินภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี และจำนวนเงินภาษี ที่ประเมินตรงตาม ผ.ท.๔ และ ผ.ท.๕</p> <p><input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี แต่จำนวนเงินภาษีที่ประเมินไม่ตรงตาม ผ.ท.๔ และ ผ.ท.๕</p> <p><input type="checkbox"/> ใช้ในการประเมินไม่ครบทุกรายที่มายื่นแบบแสดงรายการเสียภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ได้นำไปใช้ในการประเมินภาษี</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>การตรวจสอบการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน มีดังนี้</p> <p>๑. ให้ตรวจสอบจากแบบบัญชีแสดงรายการทรัพย์สิน (ผ.ท.๑๓) จากผู้ที่รับผิดชอบจากหน่วยงานคลังและผู้บังคับบัญชาลงลายมือชื่อรับทราบ</p> <p>๒. ให้ตรวจสอบจากทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) ว่ามีการปรับปรุงข้อมูลตามแบบ ผ.ท.๑๓ ตามข้อ ๑ หรือไม่ (ข้อสังเกต) หากมีการปรับปรุงข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) จะมีข้อมูลการปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๒.๑ มีรหัสแปลงที่ดินรหัสใหม่ขึ้นมา เช่น รหัสที่ดินเดิมเป็น ๐๑A๐๐๑ หากมีการปรับปรุงข้อมูลจะมีรหัสแปลงเพิ่มขึ้นมาเป็น ๐๑A๐๐๑/๐๐๑ เป็นต้น</p> <p>๒.๒ จะมีการขีดฆ่าข้อความเดิมด้วยปากกาสีแดงและเขียนข้อความใหม่</p> <p>หมายเหตุ ในกรณีพื้นที่ของ อปท. ใดไม่มีเอกสารที่ดินทั้งพื้นที่ (ไม่มีระวางที่ดิน) ไม่ต้องนำข้อ ๒.๒.๘ นี้มาประเมิน</p>	<p>๒.๒.๘ การปรับข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔)</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔)</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>แผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) หมายถึง แผนที่แสดงข้อมูลระวางที่ดินหลักเขตปกครอง แนวเขตปกครอง การแบ่งเขต (Zone) การแบ่งเขตย่อย (Block) การจัดทำรูปแปลงที่ดิน การจัดทำตำแหน่งโรงเรียน</p> <p>การตรวจสอบการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน มีดังนี้</p> <p>๑. ให้ตรวจสอบจากแบบบัญชีแสดงรายการปรับข้อมูล (ผ.ท.๑๓) จากผู้ที่รับผิดชอบจากฝ่ายช่าง และผู้บังคับบัญชาลงลายมือชื่อรับทราบ</p> <p>๒. ให้ตรวจสอบจากแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ว่ามีการปรับปรุงข้อมูลตามแบบรายงาน ผ.ท.๑๓ ตามข้อ ๑ หรือไม่</p> <p>ข้อสังเกต : หากมีการปรับข้อมูลในแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) จะมีรหัสแปลงที่ดินที่มีรหัสใหม่ขึ้นมา เช่น รหัสที่ดินเดิม เป็น ๐๑A๐๐๑ หากมีการปรับปรุงข้อมูลจะมีรหัสแปลงเพิ่มขึ้นมาเป็น ๐๑A๐๐๑/๐๐๑ เป็นต้น</p> <p>หมายเหตุ ในกรณีพื้นที่ของ อปท.ใดไม่มีเอกสารที่ดินทั้งพื้นที่ (ไม่มีระวางที่ดิน) ไม่ต้องนำข้อ ๒.๒.๙ นี้มาประเมิน</p>	<p>๒.๒.๙ การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้												
<p>(๓) ผลการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ตรวจสอบจากรายรับจริงประกอบงบทดลอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗ ของภาษี ๓ เรื่อง (ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย) แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p> <p>หมายเหตุ</p> <p>๑. กรณีที่มีการยกเว้นหรือลดหย่อนการจัดเก็บภาษีกรณีประสบสาธารณภัย ให้คิดร้อยละจากยอดที่เหลือจากการยกเว้นหรือลดหย่อนแล้วก่อนนำไปเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมาว่ามียอดเพิ่มขึ้นเป็นสัดส่วนเท่าใด (ให้ส่งประกาศของจังหวัดที่ยกเว้นหรือลดหย่อนการจัดเก็บภาษีแนบประกอบการรายงานผลคะแนนให้ สก. ด้วย)</p> <p>๒. กรณี อบท. ยกฐานะหรือเปลี่ยนแปลงฯ ให้ใช้ข้อมูล ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๗</p>	<p>๒.๒.๑๐ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ของเทศบาล หรือ อบต. โดยรวม</p> <table><tr><th colspan="2">เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖</th></tr><tr><th>เทศบาล</th><th>อบต.</th></tr><tr><td><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘.๙๐ ขึ้นไป</td><td><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗.๑๐ ขึ้นไป</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๔.๖๐ - ๘.๘๙</td><td><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๓.๖๐ - ๗.๐๙</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๑.๐๑ - ๔.๕๙</td><td><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๑.๐๑ - ๓.๕๙</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</td><td><input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐</td></tr></table>	เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖		เทศบาล	อบต.	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘.๙๐ ขึ้นไป	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗.๑๐ ขึ้นไป	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๔.๖๐ - ๘.๘๙	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๓.๖๐ - ๗.๐๙	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๑.๐๑ - ๔.๕๙	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๑.๐๑ - ๓.๕๙	<input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐	<input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖															
เทศบาล	อบต.														
<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘.๙๐ ขึ้นไป	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗.๑๐ ขึ้นไป														
<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๔.๖๐ - ๘.๘๙	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๓.๖๐ - ๗.๐๙														
<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๑.๐๑ - ๔.๕๙	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๑.๐๑ - ๓.๕๙														
<input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐	<input type="checkbox"/> ไม่เพิ่มขึ้น หรือเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๑.๐๐														
<p>- ตรวจสอบจากรายรับจริงประกอบงบทดลอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗ ของค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๒.๑๑ การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงิน ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ โดยรวม</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๕.๐๑ - ๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ 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>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ที่ได้ชำระภาษี ๓ เรื่อง (ภาษีโรงเรือน และที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย) ในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗ แล้วนำมาคำนวณเปรียบเทียบกัน</p>	<p>๒.๒.๑๒ อัตราการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้เสียภาษีโรงเรือน และที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีบำรุงท้องที่</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๕.๐๑ - ๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ 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>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีโดยนับจำนวนผู้ที่ได้ชำระค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ในปี ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗ แล้วนำมาคำนวณเพื่อเปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๒.๑๓ อัตราการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้เสียค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๑๐.๐๑ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ ร้อยละ ๕.๐๑ - ๑๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๕๖ 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>													

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็น ลายลักษณ์อักษรของ สตง. /จังหวัด/ สธ. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้า ตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐาน ในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๒.๒.๑๔ มีการทักท้วงด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๗ 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>	
<p>- ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บได้ จากรายรับจริงประกอบงบทดลอง ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ กับจำนวนเงิน ผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมจากทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษี (กค.๑)หรือทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษี (ผท.๕) โดยนำมาคำนวณเพื่อ เปรียบเทียบ</p>	<p>๒.๒.๑๕ สัดส่วนจำนวนเงินภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ที่จัดเก็บได้โดยรวม ต่อจำนวนเงินผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีทั้งหมด ในปี ๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๐.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๐.๐๐ - ๗๙.๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๐.๐๐ - ๖๙.๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๖๐.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>- ตรวจสอบจากทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษี (ผ.ท.๕) โดยนับจำนวนผู้ที่อยู่ ในข่ายต้องชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมทั้งหมดกับจำนวนผู้ที่ ได้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ในปี ๒๕๕๗</p>	<p>๒.๒.๑๖ สัดส่วนจำนวนรายได้ผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาต ตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ที่จัดเก็บได้ โดยรวมต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีทั้งหมด ในปี ๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๕.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๐.๐๐ - ๘๔.๙๐</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๕.๐๐ - ๗๙.๙๐</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๗๕.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>- ตรวจสอบจากรายละเอียดลูกหนี้ ผู้ค้างชำระเกิน ๓ ปี เทียบกับ รายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.๑) หรือทะเบียนลูกหนี้ผู้ชำระภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเร่งรัดการ จัดเก็บภาษี (นับย้อนหลังตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ลงไป)</p>	<p>๒.๒.๑๗ อปท. มีลูกหนี้ผู้ค้างชำระภาษีเกินกว่า ๓ ปี เป็นอัตราร้อยละของผู้ชำระภาษีปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี แต่ไม่เกิน ๒ %</p> <p><input type="checkbox"/> มี มากกว่า ๒ % แต่ไม่เกิน ๕ %</p> <p><input type="checkbox"/> มี มากกว่า ๕ %</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

๓. การบริหารการเงินและบัญชี (ในปีงบประมาณ ๒๕๕๗)

คะแนนเต็ม	๙๐/๙๕
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
๓.๑ การบริหารรายจ่าย การตราข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ตรวจสอบข้อมูลจาก - ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ และ เพิ่มเติม (ถ้ามี) - งบแสดงฐานะทางการเงินฯ - สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน หมายเหตุ : อปท. ใดมีรายได้ไม่เกิน ยอดรวมทั้งสิ้นของประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ไม่ ต้องประเมินในข้อนี้	๓.๑ การตราข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ เป็นดังนี้ ๑) ประมาณการรายรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ไม่น้อยกว่ารายรับจริงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ๒) มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ เพิ่มเติม กรณีมีเงินงบประมาณรายได้ที่เกินยอดรวมทั้งสิ้น ของประมาณการรายรับงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ ๓) มีการใช้จ่ายงบประมาณตามงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ เพิ่มเติม (กรณีเงินงบประมาณ รายได้ที่เกินยอดรวมทั้งสิ้นของประมาณการรายรับฯ) ครบทุกรายการ เกณฑ์การให้คะแนน : <input type="checkbox"/> ดำเนินการครบ ๓ ข้อ <input type="checkbox"/> ดำเนินการได้ ๒ ข้อ <input type="checkbox"/> ดำเนินการได้ ๑ ข้อ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการทั้ง ๓ ข้อ	๕ ๓ ๑ ๐	
การเบิกจ่ายเงินงบประมาณใน ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๑ และแก้ไข เพิ่มเติม - มติ ครม. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณปี ๒๕๕๗ เบิกจ่ายสะสม ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ ภาพรวมร้อยละ ๙๕ การคำนวณ : ร้อยละของจำนวน งบประมาณ รายจ่ายที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๐ ก.ย.๒๕๕๗ เปรียบเทียบกับ รายได้/รายรับจริง ประกอบด้วย ๑. รายได้ อปท. จัดเก็บเอง ๒. รายได้รัฐจัดเก็บและจัดสรรให้/ รายได้รัฐจัดเก็บและแบ่งเพิ่มให้ และ ๓. เงินอุดหนุนทั่วไป ที่กำหนดใน	๓.๒ อปท. เบิกจ่ายเงินงบประมาณในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๙๕.๐๐ ขึ้นไป <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๙๐.๐๐ – ๙๔.๙๙ <input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๕.๐๐ – ๘๙.๙๙ <input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๘๕.๐๐	๕ ๓ ๑ ๐	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ - จ่ายเงินสด - ประจำเดือนกันยายน ๒๕๕๗ - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน 			
<p>การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการของ อบท. ตามยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗</p> <p>“เงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการของ อบท. ตามยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ” หมายถึง เงินอุดหนุนทั่วไปที่จัดสรรให้ อบท. ดำเนินการโครงการภายใต้ ๔ ประเภทโครงการ ได้แก่ ๑. โครงการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่มีความมั่นคงถาวร ๒. การพัฒนาคุณภาพชีวิต ๓. การส่งเสริมอาชีพของประชาชน และ ๔. การส่งเสริมการท่องเที่ยว ซึ่งจะส่งผลให้เศรษฐกิจของท้องถิ่นมีความเจริญเติบโต</p> <p>การคำนวณ : ร้อยละของจำนวนงบประมาณ ที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับจัดสรร</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ - จ่ายเงินสด - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน 	<p>๓.๓ อบท. เบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการของ อบท. ตามยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๒.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๑.๐๐ – ๘๑.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๐.๐๐ – ๗๐.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๖๐.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ สำหรับพัฒนา อปท. กรณีเร่งด่วน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗</p> <p>“เงินอุดหนุนเฉพาะกิจสำหรับ พัฒนา อปท. กรณีเร่งด่วน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗”</p> <p>หมายถึง เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ที่จัดสรรให้แก่ อปท. ที่มีความ จำเป็นต้องใช้สำหรับพัฒนาและ แก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชนในกรณี เร่งด่วน เป็นโครงการต่างๆ เช่น โครงการที่สนับสนุนโครงการ พระราชดำริ, โครงการที่สนับสนุน โครงการตามนโยบายรัฐบาล, โครงการพัฒนาเส้นทางคมนาคม, โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค และโครงการพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น ฯลฯ</p> <p>การคำนวณ : ร้อยละของจำนวน งบประมาณ ที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับ เงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับจัดสรร ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ – จ่ายเงินสด - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน <p>หมายเหตุ : กรณี อปท. ใดไม่ได้รับ การจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจสำหรับ พัฒนา อปท. กรณีเร่งด่วน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ไม่ต้องประเมินในข้อนี้</p>	<p>๓.๔ อปท. เบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจสำหรับพัฒนา อปท. กรณีเร่งด่วน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๒.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๖.๐๐ – ๘๑.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๐.๐๐ – ๖๕.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๕๐.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>การเบิกจ่ายเงินงบประมาณใน ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p>(ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ วันที่ ๓๑ มี.ค. ๒๕๕๘)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติม - มติ ครม. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงิน 	<p>๓.๕ อปท. เบิกจ่ายเงินงบประมาณในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๕.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๐.๐๐ – ๕๔.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๔๕.๐๐ – ๔๙.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๔๕.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>งบประมาณปี ๒๕๕๘ เบิกจ่ายสะสม ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ ภาพรวมร้อยละ ๕๕</p> <p>การคำนวณ : ร้อยละของจำนวน งบประมาณ รายจ่ายที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับรายได้/รายรับจริง ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. รายได้ อปท. จัดเก็บเอง ๒. รายได้รัฐจัดเก็บและจัดสรรให้/ รายได้รัฐจัดเก็บและแบ่งเพิ่มให้ และ ๓. เงินอุดหนุนทั่วไปสำหรับ ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนให้แก่ อปท. ที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ - จ่ายเงินสด - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน 			
<p>การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปกำหนด วัตถุประสงค์ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ (ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘)</p> <p>“เงินอุดหนุนทั่วไปกำหนด วัตถุประสงค์ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘” หมายถึง เงินอุดหนุน ทั่วไปที่รัฐจัดสรรให้แก่ อปท. เพื่อ ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนด จำนวน ๑๗ รายการ เช่น การจัดการศึกษาภาคบังคับ (เงิน ช่วยเหลือบุตร), ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก, การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพคนพิการ, การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด และงานสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้าฯ เป็นต้น ซึ่งเงิน อุดหนุนประเภทนี้ไม่ต้องตรา เป็นข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ</p> <p>การคำนวณ : ร้อยละของจำนวน งบประมาณ ที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับ</p>	<p>๓.๖ อปท. เบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๕.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๐.๐๐ – ๕๔.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๔๕.๐๐ – ๔๙.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๔๕.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>เงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับจัดสรร</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ – จ่ายเงินสด - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน 			
<p>การก่อกำหนดผู้กักเงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ (ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘)</p> <p>“เงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘” หมายถึง เงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายลงทุนตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ ซึ่งจัดสรรให้ อบท. ดำเนินการในภารกิจ เช่น แก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค (ประปาหมู่บ้าน), ปรับปรุงซ่อมแซมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า, ก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์บริการทางสังคม, ก่อสร้างและปรับปรุงสถานสงเคราะห์คนชรา, ติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV), ก่อสร้างลานกีฬา, ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และก่อสร้างอาคารเรียนและอาคาร</p> <p>การคำนวณ : ร้อยละของจำนวนงบประมาณ ที่ก่อกำหนดผู้กักเงินอุดหนุนฯ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับจัดสรร</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ – จ่ายเงินสด - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง <p>หมายเหตุ : กรณี อบท. ใดไม่ได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ ไม่ต้องประเมินในข้อนี้</p>	<p>๓.๗ การก่อกำหนดผู้กักเงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๙๐ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๕.๐๐ – ๘๙.๙๙ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๗๐.๐๐ – ๗๔.๙๙ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๗๐.๐๐ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจตามพ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ (ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ วันที่ ๓๑ มี.ค. ๒๕๕๘)</p> <p>“เงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ ” หมายถึง เงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายลงทุนตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ ซึ่งจัดสรรให้ อบท. ดำเนินการในภารกิจ เช่น แก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค (ประปาหมู่บ้าน), ปรับปรุงซ่อมแซมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า, ก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์บริการทางสังคม, ก่อสร้างและปรับปรุงสถานสงเคราะห์คนชรา, ติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV), ก่อสร้างลานกีฬา, ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และก่อสร้างอาคารเรียนและอาคาร</p> <p>การคำนวณ : ร้อยละของจำนวนงบประมาณ ที่เบิกจ่ายได้จริง ณ วันที่ ๓๑ มี.ค.๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับจัดสรรเป็น</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานรับ – จ่ายเงินสด - ทะเบียนรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาเบิกจ่าย <p>หมายเหตุ : กรณี อบท. ใดไม่ได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ ไม่ต้องประเมินในข้อนี้</p>	<p>๓.๘ อบท. เบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๕.๐๐ ขึ้นไป</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๕๐.๐๐ – ๕๔.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> ร้อยละ ๔๕.๐๐ – ๔๙.๙๙</p> <p><input type="checkbox"/> น้อยกว่าร้อยละ ๔๕.๐๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>- ระเบียบ มท.ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบฯ ข้อ ๓๘</p> <p>ตรวจสอบจากรายจ่ายตามรายงานรับ-จ่ายเงินสดประจำเดือนเมื่อสิ้นปีงบประมาณ เปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่าย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของ อปท.</p> <p>หมายเหตุ กรณี อปท. ใช้จ่ายเงิน เกินแผนฯ ถือว่าเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๓.๙ อปท. มีการบริหารจัดการในเรื่องการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>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 type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน ๔ ข้อ ร้อยละ ๘๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน ๓ ข้อ ร้อยละ ๘๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> เป็นไปตามแผน ๑ - ๒ ข้อ ร้อยละ ๘๐.๐๐</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ระเบียบฯ ข้อ ๕๙</p> <p>ตรวจสอบจาก</p> <p>- รายงานการประชุมสภาท้องถิ่นฯ</p> <p>- บันทึกอนุมัติให้กู้เงิน กรณีไม่ก่อกู้เงินผู้กู้ ในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง เปรียบเทียบกับ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ อปท. ดำเนินการก่อกู้เงินผู้กู้และเบิกจ่ายเงินให้ทันภายในปีงบประมาณ</p>	<p>๓.๑๐ การกักเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีและ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม กรณียังไม่ก่อกู้เงินผู้กู้ใน หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นอัตราร้อยละ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการกักเงิน</p> <p><input type="checkbox"/> กักเงินไม่เกินร้อยละ ๕</p> <p><input type="checkbox"/> กักเงินไม่เกินร้อยละ ๑๐</p> <p><input type="checkbox"/> กักเงินเกินร้อยละ ๑๐</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ระเบียบ ข้อ ๘๙, ๙๐</p> <p>ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่ จ่ายจากเงินสะสมประจำปี ๒๕๕๗ หักจ่ายจากเงินสะสมกรณีสาธารณภัย เปรียบเทียบกับเงินสะสมตามงบ แสดงฐานะการเงินประจำปี ๒๕๕๖</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริหารเงิน ภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปี และเพื่อให้มีเงินสะสมไว้ใช้ในการ บริหารงานกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น</p>	<p>๓.๑๑ อปท. มีการเบิกจ่ายเงินโดยจ่ายเงินจากเงินสะสม ในปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ไม่รวมกรณีเกิดสาธารณภัยเป็น อัตราร้อยละของเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๖</p> <p><input 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>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>ระเบียบฯ ข้อ ๘๗ (วรรคสอง) ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม ประจำปี ๒๕๕๗ หักรายจ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม กรณีสาธารณภัย เปรียบเทียบกับเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๕๖</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อดำรงไว้ซึ่งสถานะความมั่นคงทางการเงินของ อปท.</p> <p>ระเบียบ ข้อ ๘๘, ๘๐ ตรวจสอบจาก รายงานรายจ่ายที่จ่ายจากเงินสะสมประจำปี ๒๕๕๗ หักรายจ่ายจากเงินสะสมกรณีสาธารณภัยเปรียบเทียบกับเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๕๖</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริหารเงินภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปี และเพื่อให้มีเงินสะสมไว้ใช้ในการบริหารงานกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น</p>	<p>๓.๑๒ อปท. มีการใช้จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบฯ ข้อ ๘๗ (วรรคสอง) ในอัตราร้อยละของทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๖</p> <p><input 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>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานจาก ข้อทักท้วงของ สตง./จังหวัด/บุคลากร สต. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้าตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๓.๑๓ มีการทักท้วงด้านการเบิกจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ จากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มี</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๑ - ๒ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๓ - ๔ เรื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มี ๕ เรื่อง ขึ้นไป</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
๓.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน (ระเบียบฯ ข้อ ๘๙)			
<p>ตรวจสอบหลักฐานจาก บันทึกเสนอรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>วัตถุประสงค์ เป็นการเร่งรัดการจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อให้ผู้บริหารมีข้อมูลใช้ในการบริหารงานต่อไป</p>	<p>๓.๑๔ มีการบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบันและจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนเสนอผู้บริหารท้องถิ่นได้ในเดือนถัดไปโดยเฉลี่ย</p> <p><input type="checkbox"/> ภายใน ๕ วันทำการ</p> <p><input 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>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>- หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๕๑๕ ลว. ๑๔ ก.ค.๒๕๕๑ เรื่อง การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <p>- รายงานประมาณการรายรับ - รายจ่ายจากระบบ e-LAAS เปรียบเทียบกับเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติปี ๒๕๕๗ ที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>ที่เมนู ระบบงบประมาณ > รายงาน > การโอนเปลี่ยนแปลง/การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <p>- รายงานการโอนงบประมาณจากเอกสารการขออนุมัติโอนงบประมาณเปรียบเทียบกับรายงานการโอนงบประมาณในระบบ e-LAAS ที่เมนู ระบบงบประมาณ > รายงาน > ประมาณการรายรับ-ประมาณการรายจ่าย</p>	<p>๓.๑๕ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ดังนี้</p> <p><input type="checkbox"/> อนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และมีการบันทึกการโอนและหรือการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณในระบบฯ</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกและอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ยังไม่มีการบันทึกงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ตรวจสอบข้อมูลจาก</p> <p>- รายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.๑) ในระบบมือเปรียบเทียบกับจำนวนผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษีกับรายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.๑) ในระบบ e-LAAS</p> <p>ที่เมนู ระบบข้อมูลรายรับ > ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี > รายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.๑) หรือรายงานรายชื่อผู้เสียภาษีทั้งหมด</p> <p>หมายเหตุ อบจ. ไม่ต้องประเมินในหัวข้อนี้</p>	<p>๓.๑๖ การบันทึกข้อมูลผู้เสียภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่และภาษีป้าย (กรณีเทศบาล และ อบต.เท่านั้น ไม่ใช้กับ อบจ.)</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๙๐.๐๑ ขึ้นไป ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๘๐.๐๑ - ๙๐.๐๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๗๐.๐๐ - ๘๐.๐๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ไม่เกินร้อยละ ๗๐.๐๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ตรวจสอบข้อมูลบุคลากรทั้งหมดที่สังกัด อบท. (รวมข้าราชการครูสังกัด ศพด.) กับฐานข้อมูลผู้รับเงินเดือนที่บันทึกไว้ในระบบ e-LAAS</p> <p>ที่เมนู ระบบข้อมูลรายจ่าย > ฐานข้อมูลผู้รับเงินเดือน/บำนาญ > รายละเอียดผู้ได้รับเงินเดือน/</p>	<p>๓.๑๗ การบันทึกข้อมูลบุคลากรของ อบท. ทั้งฝ่ายการเมืองและฝ่ายประจำให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ทั้งข้อมูลพื้นฐาน ข้อมูลบุคลากรและข้อมูลการรับเงิน ดังนี้</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๘๖.๐๐ - ๑๐๐ ของบุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๗๑.๐๐ - ๘๕.๐๐ ของบุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p>	<p>๕</p> <p>๓</p>	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
<p>ค่าตอบแทน แยกตามกลุ่มงาน</p> <p>หมายเหตุ ไม่รวมข้าราชการครู โรงเรียนในสังกัด อปท.</p>	<p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๕๖.๐๐ - ๗๐.๐๐ ของ บุคลากรฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p> <p><input type="checkbox"/> บันทึกข้อมูลได้ร้อยละ ๐ - ๕๕.๐๐ ของบุคลากร ฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง</p>	<p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ตรวจสอบด้านรายรับจากสมุดเงินสตรับ/ ทะเบียนรายรับที่บันทึกบัญชีมี เปรียบเทียบกับสมุดเงินสด/ทะเบียน รายรับ ที่บันทึกในระบบ e-LAAS</p> <p>ที่เมนู ระบบข้อมูลรายรับ > ค้นหา รายการที่รับเงินแล้ว > ทะเบียน รายรับ/สมุดเงินสตรับ</p> <p>- ตรวจสอบด้านรายจ่ายจากสมุดเงิน สตรับที่บันทึกบัญชีมีเปรียบเทียบกับ สมุดเงินสดจ่ายที่บันทึกในระบบ บัญชี e-LAAS</p> <p>ที่เมนู ระบบข้อมูลรายจ่าย > สมุด เงินสดจ่าย/ทะเบียนต่างๆ เลือกสมุด เงินสดจ่าย</p> <p>- กรณีมีการดำเนินการ หมายถึง ใช้งานในระบบตามวัน เวลาจริง</p> <p>- กรณีบันทึก หมายถึง การนำข้อมูล การรับ-จ่ายเงินมาดำเนินการใน ระบบย้อนหลัง</p> <p>หมายเหตุ คณะทำงานฯ ตรวจสอบ เอกสาร/ข้อมูล ณ วันที่เข้าตรวจ อปท.</p>	<p>๓.๑๘ การดำเนินการรับ - จ่ายเงิน หรือบันทึกข้อมูลใน ระบบฯ ดังนี้</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการรับ - จ่ายในระบบ ครบถ้วน ตั้งแต่ปี ๒๕๕๗ จนถึงปัจจุบัน โดยไม่มีการลบข้อมูลปี ๒๕๕๗</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการหรือบันทึกการรับ - จ่ายเงินในระบบฯ ในปี ๒๕๕๗ ไม่ครบถ้วน (ลบข้อมูลปี ๒๕๕๗ เพื่อเริ่ม ปี ๒๕๕๘) แต่ดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ เป็น ปัจจุบัน</p> <p><input type="checkbox"/> ดำเนินการหรือบันทึกการรับ - จ่ายเงินในระบบฯ ในปี ๒๕๕๗ จนถึงปัจจุบันไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการหรือบันทึกการรับ - จ่ายเงินในปี ๒๕๕๗ และปัจจุบัน</p>	<p>๕</p> <p>๓</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	
<p>ตรวจสอบหลักฐานข้อเท็จจริงที่เป็น ลายลักษณ์อักษรของ สตง./จังหวัด/ สท. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หมายเหตุ ถ้าไม่มีหน่วยงานเข้า ตรวจสอบไม่ต้องนำมาเป็นฐาน ในการคำนวณคะแนน</p>	<p>๓.๑๙ มีการทักท้วงด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ 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>	

๔. บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น

คะแนนเต็ม	๒๐
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
การส่งเงินสมทบ กบท. - พ.ร.บ.บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๐๐ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา ๖ - กฎกระทรวง ฉบับที่ ๔ (พ.ศ.๒๕๔๒) - ระเบียบ มท. ว่าด้วยเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๘ - หนังสือชักซ้อมแนวทางการส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบท.) เป็นประจำทุกปีงบประมาณ	๔.๑ การจัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ครบถ้วนถูกต้อง ตามอัตราและระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด <input type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วนถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด/หรือไม่ต้องจัดส่งเนื่องจาก อปท. มีภาระที่จะต้องจ่ายบำเหน็จบำนาญสูงกว่ายอดเงินสมทบที่ต้องจัดส่งและรายงานจังหวัดเพื่อขอโอนเงินเพิ่มประจำปีงบประมาณ <input type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วน แต่เกินระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด <input type="checkbox"/> จัดส่งแล้ว แต่ไม่ครบถ้วน โดยส่งเกินหรือส่งขาดไม่เกิน ๑๐๐ บาท <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้จัดส่ง หรือส่งแล้วโดยส่งเกินหรือส่งขาดเกินกว่า ๑๐๐ บาท ขึ้นไป	๕ ๓ ๑ ๐	
	๔.๒ การจัดส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญย้อนหลัง ๕ ปี (ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๒ – ๒๕๕๖) <input type="checkbox"/> จัดส่งครบถ้วนถูกต้องเป็นประจำทุกปี ไม่มีค้างส่ง <input type="checkbox"/> จัดส่งเป็นประจำทุกปี แต่มียอดค้างส่วนที่ขาด และนำส่งส่วนที่ขาดภายในปีงบประมาณนั้นๆ <input type="checkbox"/> ค้างส่งส่วนที่ขาด ๑ ปีงบประมาณ <input type="checkbox"/> ค้างส่งส่วนที่ขาดเกิน ๑ ปีงบประมาณ	๕ ๓ ๑ ๐	
ทะเบียนข้าราชการบำนาญท้องถิ่น - หนังสือ สก. ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ว ๒๑๓๑ ลว. ๑๕ ส.ค.๒๕๕๕ หมายเหตุ กรณี อปท. ไม่มีข้าราชการบำนาญ ไม่ต้องนำข้อมาเป็นฐานในการคำนวณคะแนน	๔.๓ การจัดทำทะเบียนข้าราชการบำนาญส่วนท้องถิ่นของอปท. <input type="checkbox"/> จัดทำครบถ้วนทุกราย และเป็นปัจจุบัน <input type="checkbox"/> จัดทำครบถ้วนทุกราย แต่ไม่เป็นปัจจุบัน เช่น กรณีมีการเปลี่ยนแปลงสถานที่รับบำนาญ หรือถึงแก่กรรมแต่ไม่ได้แก้ไขในทะเบียนฯ <input type="checkbox"/> จัดทำไม่ครบถ้วน และหรือไม่เป็นปัจจุบัน <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ	๕ ๓ ๑ ๐	
บัญชีรายชื่อข้าราชการส่วนท้องถิ่นที่จะเกษียณ - พ.ร.บ.บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๐๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๐๘ มาตรา ๒๒ และมาตรา ๒๓ - หนังสือ สก.ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ว ๑๓๕๖ ลว. ๑๓ ส.ค.๒๕๕๗ หมายเหตุ กรณี อปท. ไม่มี	๔.๔ การจัดทำและรายงานบัญชีรายชื่อข้าราชการส่วนท้องถิ่นผู้มีสิทธิที่จะได้รับบำเหน็จบำนาญ ซึ่งจะมีอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ในปีงบประมาณถัดไป <input type="checkbox"/> จัดทำบัญชีรายชื่อข้าราชการส่วนท้องถิ่นผู้มีสิทธิจะได้รับบำเหน็จบำนาญครบถ้วนทุกราย และส่งให้จังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด <input type="checkbox"/> จัดทำบัญชีรายชื่อข้าราชการส่วนท้องถิ่นผู้มีสิทธิจะได้รับบำเหน็จบำนาญ ส่งให้จังหวัดครบถ้วนทุกราย แต่เกินระยะเวลาที่กำหนด	๕ ๓	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
ข้าราชการฯ ผู้มีสิทธิจะได้รับ บำเหน็จบำนาญ ซึ่งมีอายุจะครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ในปีงบประมาณ ไม่ต้องนำข้อมูนี้มาเป็นฐานในการ คำนวณคะแนน	<input type="checkbox"/> จัดทำบัญชีรายชื่อข้าราชการส่วนท้องถิ่นผู้มีสิทธิจะ ได้รับบำเหน็จบำนาญ แต่ไม่ได้จัดส่งให้จังหวัด <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ	๑ ๐	

๕. การตรวจสอบภายใน

คะแนนเต็ม	๕
คะแนนที่ได้	

การประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนน ที่ได้
๑) การตรวจสอบภายในของ อปท. ตรวจสอบเอกสาร ได้แก่ - ตรวจสอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน หรือคำสั่งแต่งตั้ง ผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในของ อปท. - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานผลการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๕.๑ อปท. มีผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นอิสระจาก ส่วนราชการ <input type="checkbox"/> มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยอิสระ และมีแผนการตรวจสอบและรายงานผลการ ตรวจสอบครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> แต่งตั้งบุคลากรใน อปท. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยอิสระ และมีแผนการตรวจสอบ และรายงานผลการ ตรวจสอบครบทุกส่วนราชการ <input type="checkbox"/> มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือแต่งตั้งบุคลากรใน อปท. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน แต่จัดทำแผนการ ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบไม่ครบทุกส่วน ราชการ <input type="checkbox"/> ไม่มีผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือมีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในแต่ปฏิบัติหน้าที่อื่น	๕ ๓ ๑ ๐	