

การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assessment: LPA)

ประจำปี 2567



ด้านที่ 1 การบริหารจัดการ



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กองพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานท้องถิ่น

เป้าหมายเชิงคุณภาพ :

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
และพร้อมในการดำเนินการเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมายเชิงปริมาณ:

ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ที่ผ่านเกณฑ์การประเมินด้านที่ 1 ร้อยละ 70

ตัวชี้วัดที่ 1 – 5 จำนวน 5 ตัวชี้วัด จำนวน 25 คะแนน

หัวข้อการประเมิน

- 1.การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- 2.การปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- 3.ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 1

การตรวจสอบการประเมิน

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

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

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

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

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการนำโครงการพัฒนาท้องถิ่น นำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวมที่นำไปดำเนินการ จัดทำบริการสาธารณะ กิจกรรมสาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

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

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.	ทน.	ทม.	ทต.	อบต.	เมืองพัทยา
------	-----	-----	-----	------	------------

ตัวชี้วัดที่ 2

การตรวจสอบการประเมิน

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

- 1. คำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเรื่องป้ายโฆษณาบนทางสาธารณะ
- 2. ตรวจสอบการให้บริการช่องทางแจ้งเบาะแสป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือเครือข่ายสังคมออนไลน์หรือช่องทางอื่น เช่น ทางไปรษณีย์ กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น
- 3. เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลการดำเนินการ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูลให้กับจังหวัดและให้จังหวัดรายงานผลให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ
- 4. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการละเมิดการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา เช่น รูปถ่าย การประชุมหรือหลักฐานเชิงประจักษ์ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าว
- 5. หลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้ติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

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

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการดำเนินการตามมาตรการป้องกัน
การละเมิดการปฏิบัติหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับป้ายโฆษณา
มีการดำเนินการ ดังนี้

- 1. มีการมอบหมายให้ส่วนราชการ/เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องป้ายโฆษณาบนทางสาธารณะ
- 2. มีการจัดให้มีช่องทางที่เหมาะสมสำหรับแจ้งเบาะแสป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือเครือข่ายสังคมออนไลน์หรือช่องทางอื่น เช่น ทางไปรษณีย์ กล่องรับความคิดเห็น เป็นต้น และรายงานผลการดำเนินการภายหลังได้รับการแจ้งเบาะแสให้ประชาชน ผู้แจ้งเบาะแสรับทราบ
- 3. มีการจัดทำ infographics หรือเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ประกอบการทราบถึงการกระทำความผิดเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายเกี่ยวกับการติดตั้งป้ายโฆษณา หรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะ
- 4. มีการออกตรวจการติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย และมีการจัดเก็บหรือรื้อถอนป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะและมีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
- 5. มีการดำเนินการตามกฎหมายกับผู้ติดตั้งป้ายโฆษณาหรือสิ่งอื่นใดที่รบกวนทางสาธารณะที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือตรวจสอบแล้วไม่มีผู้กระทำความผิดกฎหมายการติดตั้งป้ายโฆษณา รุกฉานทางสาธารณะ
- 6. มีการรายงานผลการดำเนินการ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแจ้งข้อมูลให้จังหวัดทราบ

ตัวชี้วัดที่ 2 (ต่อ)

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนน
1. ดำเนินการ 6 ข้อ	5
2. ดำเนินการ 5 ข้อ	4
3. ดำเนินการ 4 ข้อ	3
4. ดำเนินการ 3 ข้อ	2
5. ดำเนินการ 2 ข้อ	1
6. ดำเนินการเพียง 1 ข้อ หรือไม่มีการดำเนินการ	0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมินเฉพาะ

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 3

การตรวจสอบการประเมิน

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

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

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

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

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
มีการดำเนินการ ดังนี้

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

ตัวชี้วัดที่ 3 ต่อ

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

คะแนน

- 1. ดำเนินการตามข้อ 1 - 8 ครบถ้วน
- 2. ดำเนินการตามข้อ 1 - 7 แต่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแล้วแต่กรณีเกินระยะเวลาที่กำหนด
- 3. ดำเนินการตามข้อ 1 - 7 แต่ไม่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
- 4. ดำเนินการตามข้อ 1 ข้อ 4 - 8 แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ 2 และข้อ 3
- 5. ดำเนินการตามข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 4 - 8 แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ 3
- 6. ดำเนินการไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้ดำเนินการตามข้อ 1 - 8

5
4
3
2
1
0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 4

การตรวจสอบการประเมิน

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

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

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

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

ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ ดังนี้

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

ตัวชี้วัดที่ 4 ต่อ

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

คะแนน

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

5

4

3

2

1

0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา

ตัวชี้วัดที่ 5

การตรวจสอบการประเมิน

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน

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

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
มีการดำเนินการ ดังนี้

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

ตัวชี้วัดที่ 5 ต่อ

เกณฑ์การประเมิน

5 คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

คะแนน

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

5
4
3
2
1
0

ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

ประเมิน อปท. ทุกแห่ง

อบจ.

ทน.

ทม.

ทต.

อบต.

เมืองพัทยา