



ที่ ยล ๐๐๓๗.๕/ว ๑๖๑

ถึง องค์การบริหารส่วนจังหวัดยะลา, เทศบาลนครยะลา และเทศบาลเมืองเบตง

ด้วยจังหวัดยะลา ได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ว่าสำนักงาน ก.พ.ร.และกระทรวงมหาดไทย ได้กำหนดให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป้าหมาย เป็นตัวชี้วัดตามแผนการปฏิบัตินิติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มิติที่ ๑ ด้านประสิทธิภาพ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ เรื่อง “ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายที่ผ่านเกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน” สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีรายได้(รวมเงินอุดหนุน) ตั้งแต่ ๒๕๑ ล้านบาทขึ้นไป และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มอบหมายให้กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.) เป็นเจ้าภาพรับผิดชอบตัวชี้วัด

จังหวัดยะลา จึงแจ้งให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดและเทศบาล จัดเตรียมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๓ ทั้งระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) และระดับองค์กร เพื่อรอรับการตรวจฯ และกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.) จักได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายช่วงระหว่างเดือนเมษายน-สิงหาคม ๒๕๕๔ รายละเอียดปรากฏตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๔๒๕ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดได้ที่ [www.Yalalocal.go.th](http://www.Yalalocal.go.th) “หัวข้อหนังสือราชการ”

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ  
โทร./โทรสาร.๐-๗๓๒๐-๓๗๖๔

“ดำรงธรรมนำไทยใสสะอาด”

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | จ.บ.พ. |
| <input type="checkbox"/>            | ก.ม.บ. |
| <input type="checkbox"/>            | ก.ร.บ. |
| <input type="checkbox"/>            | ก.ค.ร. |
| <input checked="" type="checkbox"/> | ก.จ.บ. |



ตัวชี้วัด

ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๕๒๕

๒๓๗๘.

๑๕.๐๐.

01

๕.๕. ๒๐๐๙

ถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดยะลา

ด้วยสำนักงาน ก.พ.ร. และกระทรวงมหาดไทย ได้กำหนดให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย เป็นตัวชี้วัดตามแผนการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มิติที่ ๑ ด้านประสิทธิผล ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ เรื่อง “ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายที่ผ่านเกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน” องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย หมายถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีรายได้ (รวมเงินอุดหนุน) ตั้งแต่ ๒๕๑ ล้านบาทขึ้นไป (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร และเมืองพัทยา) ประกอบด้วย องค์การบริหารส่วนจังหวัด ๖๔ แห่ง เทศบาลนคร ๒๓ แห่ง เทศบาลเมือง ๔๓ แห่ง และเทศบาลตำบล ๕ แห่ง รวมทั้งสิ้น ๑๓๕ แห่ง (ตามรายชื่อแนบท้าย)

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มอบหมายให้กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.) เป็นเจ้าภาพรับผิดชอบตัวชี้วัดเพื่อประเมินผลสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลักของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นดังกล่าว ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ จึงประสานมาเพื่อให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย จัดเตรียมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ทั้งระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) และระดับองค์กร รายละเอียดปรากฏตามเกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ส่งมาพร้อมนี้ เพื่อบริการตรวจจําอํานี้ กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.) จักได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายในช่วงระหว่างเดือนเมษายน - สิงหาคม ๒๕๕๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖

โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

รายชื่อ อบท.ที่มีรายได้รวมเงินอุดหนุนในปีงบประมาณ ๒๕๕๒ จำนวน ๑๓๕ แห่ง

| ลำดับ | จังหวัด    | ชื่อ อบท.                    | อำเภอ           |
|-------|------------|------------------------------|-----------------|
| ๑     | กระบี่     | อบจ.กระบี่                   | เมืองกระบี่     |
| ๒     | กาญจนบุรี  | อบจ.กาญจนบุรี                | เมืองกาญจนบุรี  |
| ๓     | กาญจนบุรี  | เทศบาลเมืองกาญจนบุรี         | เมืองกาญจนบุรี  |
| ๔     | กาฬสินธุ์  | อบจ.กาฬสินธุ์                | เมืองกาฬสินธุ์  |
| ๕     | กาฬสินธุ์  | เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์         | เมืองกาฬสินธุ์  |
| ๖     | กำแพงเพชร  | อบจ.กำแพงเพชร                | เมืองกำแพงเพชร  |
| ๗     | ขอนแก่น    | อบจ.ขอนแก่น                  | เมืองขอนแก่น    |
| ๘     | ขอนแก่น    | เทศบาลนครขอนแก่น             | เมืองขอนแก่น    |
| ๙     | จันทบุรี   | อบจ.จันทบุรี                 | เมืองจันทบุรี   |
| ๑๐    | จันทบุรี   | เทศบาลเมืองจันทบุรี          | เมืองจันทบุรี   |
| ๑๑    | ฉะเชิงเทรา | อบจ.ฉะเชิงเทรา               | เมืองฉะเชิงเทรา |
| ๑๒    | ชลบุรี     | อบจ.ชลบุรี                   | เมืองชลบุรี     |
| ๑๓    | ชลบุรี     | เทศบาลนครแหลมฉบัง            | ศรีราชา         |
| ๑๔    | ชลบุรี     | เทศบาลเมืองชลบุรี            | เมืองชลบุรี     |
| ๑๕    | ชลบุรี     | เทศบาลเมืองบ้านสวน           | เมืองชลบุรี     |
| ๑๖    | ชลบุรี     | เทศบาลตำบลเจ้าพระยาสุรศักดิ์ | ศรีราชา         |
| ๑๗    | ชัยนาท     | อบจ.ชัยนาท                   | เมืองชัยนาท     |
| ๑๘    | ชัยภูมิ    | อบจ.ชัยภูมิ                  | เมืองชัยภูมิ    |
| ๑๙    | ชุมพร      | อบจ.ชุมพร                    | เมืองชุมพร      |
| ๒๐    | ชุมพร      | เทศบาลเมืองชุมพร             | เมืองชุมพร      |
| ๒๑    | เชียงใหม่  | อบจ.เชียงใหม่                | เมืองเชียงใหม่  |
| ๒๒    | เชียงใหม่  | เทศบาลนครเชียงใหม่           | เมืองเชียงใหม่  |
| ๒๓    | เชียงราย   | อบจ.เชียงราย                 | เมืองเชียงราย   |
| ๒๔    | เชียงราย   | เทศบาลนครเชียงราย            | เมืองเชียงราย   |
| ๒๕    | ตรัง       | อบจ.ตรัง                     | เมืองตรัง       |
| ๒๖    | ตรัง       | เทศบาลนครตรัง                | เมืองตรัง       |
| ๒๗    | ตาก        | อบจ.ตาก                      | เมืองตาก        |
| ๒๘    | ตาก        | เทศบาลนครแม่สอด              | แม่สอด          |

| ลำดับ | จังหวัด         | ชื่อ อบท.              | อำเภอ                |
|-------|-----------------|------------------------|----------------------|
| ๒๙    | นครปฐม          | อบจ.นครปฐม             | เมืองนครปฐม          |
| ๓๐    | นครปฐม          | เทศบาลนครนครปฐม        | เมืองนครปฐม          |
| ๓๑    | นครพนม          | อบจ.นครพนม             | เมืองนครพนม          |
| ๓๒    | นครราชสีมา      | อบจ.นครราชสีมา         | เมืองนครราชสีมา      |
| ๓๓    | นครราชสีมา      | เทศบาลนครนครราชสีมา    | เมืองนครราชสีมา      |
| ๓๔    | นครราชสีมา      | เทศบาลเมืองปากช่อง     | ปากช่อง              |
| ๓๕    | นครศรีธรรมราช   | อบจ.นครศรีธรรมราช      | เมืองนครศรีธรรมราช   |
| ๓๖    | นครศรีธรรมราช   | เทศบาลนครนครศรีธรรมราช | เมืองนครศรีธรรมราช   |
| ๓๗    | นครศรีธรรมราช   | เทศบาลเมืองทุ่งสง      | ทุ่งสง               |
| ๓๘    | นครศรีธรรมราช   | เทศบาลเมืองปากพั่น     | ปากพั่น              |
| ๓๙    | นครสวรรค์       | อบจ.นครสวรรค์          | เมืองนครสวรรค์       |
| ๔๐    | นครสวรรค์       | เทศบาลนครนครสวรรค์     | เมืองนครสวรรค์       |
| ๔๑    | นนทบุรี         | อบจ.นนทบุรี            | เมืองนนทบุรี         |
| ๔๒    | นนทบุรี         | เทศบาลนครนนทบุรี       | เมืองนนทบุรี         |
| ๔๓    | นนทบุรี         | เทศบาลนครปากเกร็ด      | ปากเกร็ด             |
| ๔๔    | นราธิวาส        | อบจ.นราธิวาส           | เมืองนราธิวาส        |
| ๔๕    | นราธิวาส        | เทศบาลเมืองนราธิวาส    | เมืองนราธิวาส        |
| ๔๖    | นราธิวาส        | เทศบาลเมืองสุไหงโก-ลก  | สุไหงโก-ลก           |
| ๔๗    | น่าน            | อบจ.น่าน               | เมืองน่าน            |
| ๔๘    | บุรีรัมย์       | อบจ.บุรีรัมย์          | เมืองบุรีรัมย์       |
| ๔๙    | บุรีรัมย์       | เทศบาลเมืองบุรีรัมย์   | เมืองบุรีรัมย์       |
| ๕๐    | ปทุมธานี        | อบจ.ปทุมธานี           | เมืองปทุมธานี        |
| ๕๑    | ปทุมธานี        | เทศบาลเมืองคลองหลวง    | คลองหลวง             |
| ๕๒    | ปทุมธานี        | เทศบาลเมืองท่าโขลง     | คลองหลวง             |
| ๕๓    | ปทุมธานี        | เทศบาลเมืองรังสิต      | ธัญบุรี              |
| ๕๔    | ปทุมธานี        | เทศบาลเมืองคูคต        | ลำลูกกา              |
| ๕๕    | ประจวบคีรีขันธ์ | อบจ.ประจวบคีรีขันธ์    | เมืองประจวบคีรีขันธ์ |
| ๕๖    | ประจวบคีรีขันธ์ | เทศบาลเมืองหัวหิน      | หัวหิน               |

| ลำดับ | จังหวัด         | ชื่อ อบท.                | อำเภอ           |
|-------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| ๕๗    | ปราจีนบุรี      | อบจ.ปราจีนบุรี           | เมืองปราจีนบุรี |
| ๕๘    | ปัตตานี         | อบจ.ปัตตานี              | เมืองปัตตานี    |
| ๕๙    | ปัตตานี         | เทศบาลเมืองปัตตานี       | เมืองปัตตานี    |
| ๖๐    | พระนครศรีอยุธยา | อบจ.พระนครศรีอยุธยา      | พระนครศรีอยุธยา |
| ๖๑    | พระนครศรีอยุธยา | เทศบาลนครพระนครศรีอยุธยา | พระนครศรีอยุธยา |
| ๖๒    | พะเยา           | อบจ.พะเยา                | เมืองพะเยา      |
| ๖๓    | พะเยา           | เทศบาลเมืองพะเยา         | เมืองพะเยา      |
| ๖๔    | พังงา           | อบจ.พังงา                | เมืองพังงา      |
| ๖๕    | พัทลุง          | อบจ.พัทลุง               | เมืองพัทลุง     |
| ๖๖    | พัทลุง          | เทศบาลเมืองพัทลุง        | เมืองพัทลุง     |
| ๖๗    | พิจิตร          | อบจ.พิจิตร               | เมืองพิจิตร     |
| ๖๘    | พิษณุโลก        | อบจ.พิษณุโลก             | เมืองพิษณุโลก   |
| ๖๙    | พิษณุโลก        | เทศบาลนครพิษณุโลก        | เมืองพิษณุโลก   |
| ๗๐    | เพชรบุรี        | อบจ.เพชรบุรี             | เมืองเพชรบุรี   |
| ๗๑    | เพชรบุรี        | เทศบาลเมืองเพชรบุรี      | เมืองเพชรบุรี   |
| ๗๒    | เพชรบุรี        | เทศบาลเมืองชะอำ          | ชะอำ            |
| ๗๓    | เพชรบูรณ์       | อบจ.เพชรบูรณ์            | เมืองเพชรบูรณ์  |
| ๗๔    | แพร่            | อบจ.แพร่                 | เมืองแพร่       |
| ๗๕    | ภูเก็ต          | อบจ.ภูเก็ต               | เมืองภูเก็ต     |
| ๗๖    | ภูเก็ต          | เทศบาลนครภูเก็ต          | เมืองภูเก็ต     |
| ๗๗    | ภูเก็ต          | เทศบาลเมืองป่าตอง        | กระทุ้ง         |
| ๗๘    | มหาสารคาม       | อบจ.มหาสารคาม            | เมืองมหาสารคาม  |
| ๗๙    | มหาสารคาม       | เทศบาลเมืองมหาสารคาม     | เมืองมหาสารคาม  |
| ๘๐    | ยะลา            | อบจ.ยะลา                 | เมืองยะลา ✓     |
| ๘๑    | ยะลา            | เทศบาลนครยะลา            | เมืองยะลา ✓     |
| ๘๒    | ยะลา            | เทศบาลเมืองเบตง          | เบตง ✓          |
| ๘๓    | ร้อยเอ็ด        | อบจ.ร้อยเอ็ด             | เมืองร้อยเอ็ด   |
| ๘๔    | ร้อยเอ็ด        | เทศบาลเมืองร้อยเอ็ด      | เมืองร้อยเอ็ด   |

| ลำดับ | จังหวัด     | ชื่อ อบท.            | อำเภอ            |
|-------|-------------|----------------------|------------------|
| ๘๕    | ระยอง       | อบจ.ระยอง            | เมืองระยอง       |
| ๘๖    | ระยอง       | เทศบาลนครระยอง       | เมืองระยอง       |
| ๘๗    | ระยอง       | เทศบาลเมืองมาบตาพุด  | เมืองระยอง       |
| ๘๘    | ราชบุรี     | อบจ.ราชบุรี          | เมืองราชบุรี     |
| ๘๙    | ราชบุรี     | เทศบาลเมืองราชบุรี   | เมืองราชบุรี     |
| ๙๐    | ลพบุรี      | อบจ.ลพบุรี           | เมืองลพบุรี      |
| ๙๑    | ลพบุรี      | เทศบาลเมืองลพบุรี    | เมืองลพบุรี      |
| ๙๒    | ลำปาง       | อบจ.ลำปาง            | เมืองลำปาง       |
| ๙๓    | ลำปาง       | เทศบาลนครลำปาง       | เมืองลำปาง       |
| ๙๔    | ลำพูน       | อบจ.ลำพูน            | เมืองลำพูน       |
| ๙๕    | เลย         | อบจ.เลย              | เมืองเลย         |
| ๙๖    | ศรีสะเกษ    | อบจ.ศรีสะเกษ         | เมืองศรีสะเกษ    |
| ๙๗    | ศรีสะเกษ    | เทศบาลเมืองศรีสะเกษ  | เมืองศรีสะเกษ    |
| ๙๘    | สกลนคร      | อบจ.สกลนคร           | เมืองสกลนคร      |
| ๙๙    | สกลนคร      | เทศบาลเมืองสกลนคร    | เมืองสกลนคร      |
| ๑๐๐   | สงขลา       | อบจ.สงขลา            | เมืองสงขลา       |
| ๑๐๑   | สงขลา       | เทศบาลนครสงขลา       | เมืองสงขลา       |
| ๑๐๒   | สงขลา       | เทศบาลนครหาดใหญ่     | หาดใหญ่          |
| ๑๐๓   | สมุทรปราการ | อบจ.สมุทรปราการ      | เมืองสมุทรปราการ |
| ๑๐๔   | สมุทรปราการ | เทศบาลนครสมุทรปราการ | เมืองสมุทรปราการ |
| ๑๐๕   | สมุทรปราการ | เทศบาลเมืองลัดหลวง   | พระประแดง        |
| ๑๐๖   | สมุทรปราการ | เทศบาลเมืองสำโรงใต้  | พระประแดง        |
| ๑๐๗   | สมุทรปราการ | เทศบาลตำบลด่านสำโรง  | เมืองสมุทรปราการ |
| ๑๐๘   | สมุทรปราการ | เทศบาลตำบลบางเมือง   | เมืองสมุทรปราการ |
| ๑๐๙   | สมุทรปราการ | เทศบาลตำบลบางปู      | เมืองสมุทรปราการ |
| ๑๑๐   | สมุทรสาคร   | อบจ.สมุทรสาคร        | เมืองสมุทรสาคร   |
| ๑๑๑   | สมุทรสาคร   | เทศบาลนครสมุทรสาคร   | เมืองสมุทรสาคร   |
| ๑๑๒   | สมุทรสาคร   | เทศบาลเมืองอ้อมน้อย  | กระทุ่มแบน       |

| ลำดับ | จังหวัด      | ชื่อ อบท.             | อำเภอ             |
|-------|--------------|-----------------------|-------------------|
| ๑๑๓   | สระแก้ว      | อบจ.สระแก้ว           | เมืองสระแก้ว      |
| ๑๑๔   | สระบุรี      | อบจ.สระบุรี           | เมืองสระบุรี      |
| ๑๑๕   | สระบุรี      | เทศบาลเมืองสระบุรี    | เมืองสระบุรี      |
| ๑๑๖   | สิงห์บุรี    | อบจ.สิงห์บุรี         | เมืองสิงห์บุรี    |
| ๑๑๗   | สิงห์บุรี    | เทศบาลเมืองสิงห์บุรี  | เมืองสิงห์บุรี    |
| ๑๑๘   | สุโขทัย      | อบจ.สุโขทัย           | เมืองสุโขทัย      |
| ๑๑๙   | สุพรรณบุรี   | อบจ.สุพรรณบุรี        | เมืองสุพรรณบุรี   |
| ๑๒๐   | สุพรรณบุรี   | เทศบาลเมืองสุพรรณบุรี | เมืองสุพรรณบุรี   |
| ๑๒๑   | สุราษฎร์ธานี | อบจ.สุราษฎร์ธานี      | เมืองสุราษฎร์ธานี |
| ๑๒๒   | สุราษฎร์ธานี | เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี | เมืองสุราษฎร์ธานี |
| ๑๒๓   | สุราษฎร์ธานี | เทศบาลเมืองเกาะสมุย   | เกาะสมุย          |
| ๑๒๔   | สุรินทร์     | อบจ.สุรินทร์          | เมืองสุรินทร์     |
| ๑๒๕   | สุรินทร์     | เทศบาลเมืองสุรินทร์   | เมืองสุรินทร์     |
| ๑๒๖   | หนองคาย      | อบจ.หนองคาย           | เมืองหนองคาย      |
| ๑๒๗   | หนองคาย      | เทศบาลเมืองหนองคาย    | เมืองหนองคาย      |
| ๑๒๘   | อ่างทอง      | อบจ.อ่างทอง           | เมืองอ่างทอง      |
| ๑๒๙   | อุดรธานี     | อบจ.อุดรธานี          | เมืองอุดรธานี     |
| ๑๓๐   | อุดรธานี     | เทศบาลนครอุดรธานี     | เมืองอุดรธานี     |
| ๑๓๑   | อุดรดิตถ์    | อบจ.อุดรดิตถ์         | เมืองอุดรดิตถ์    |
| ๑๓๒   | อุดรดิตถ์    | เทศบาลเมืองอุดรดิตถ์  | เมืองอุดรดิตถ์    |
| ๑๓๓   | อุบลราชธานี  | อบจ.อุบลราชธานี       | เมืองอุบลราชธานี  |
| ๑๓๔   | อุบลราชธานี  | เทศบาลนครอุบลราชธานี  | เมืองอุบลราชธานี  |
| ๑๓๕   | อุบลราชธานี  | เทศบาลเมืองวารินชำราบ | วารินชำราบ        |

ข้อมูล จาก สท.คท.(สคร.)

รายละเอียดตัวชี้วัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ประเด็นการประเมินผล : ผลสำเร็จตามแผนปฏิบัติราชการ

ชื่อตัวชี้วัด : ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายที่ผ่านเกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ร้อยละ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑.๕

คำอธิบาย :

๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย หมายถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีรายได้ (รวมเงินอุดหนุน) ตั้งแต่ ๒๕๑ ล้านบาทขึ้นไป (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร และเมืองพัทยา) ประกอบด้วย องค์การบริหารส่วนจังหวัด ๖๔ แห่ง เทศบาลนคร ๒๓ แห่ง เทศบาลเมือง ๔๓ แห่ง และเทศบาลตำบล ๕ แห่ง รวมทั้งสิ้น ๑๓๕ แห่ง

๒. เกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบด้วย

๒.๑ มีการประเมินผลการควบคุมภายในทุกหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๒.๒ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ดังนี้

(๑) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

(๒) ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

(๓) สำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

(๔) สำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานภายในของ สำนัก/กอง

๒.๓ มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒

๒.๔ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อจัดทำรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ซึ่งมาจากการประมวลผลในการประเมินการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๓) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ และมีการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ ประการ คือ

(๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒) การประเมินความเสี่ยง

(๓) กิจกรรมการควบคุม

(๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๕) การติดตามประเมินผล

๒.๕ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (แบบ ปอ.๑) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๓)

๒.๖ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มาติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม)

(๒) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ :  
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/ห้องสมุดประชาชน/ศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี

(๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน : หมอกควัน/การกำจัดขยะมูลฝอย/  
การลดแก๊สเรือนกระจก/การป้องกันตลิ่งพัง การรักษาริมฝั่งแม่น้ำ และชายทะเล/มลภาวะอากาศเป็นพิษ แก๊สพิษ  
น้ำเสีย/การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

(๔) กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ :  
ไข้หวัดนก และไข้หวัด 2009

(๕) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ : การจ่ายเงิน  
อุดหนุน/การจ่ายขาดเงินสะสม/การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)

(๖) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง  
สมานฉันท์ : พันฟูกิจกรรมอบรมลูกเสือชาวบ้าน/การจัดงานประเพณีท้องถิ่น เช่น การแข่งเรือ“อีโปง”ของ อปท.  
ในเขตอำเภอยะผาย จังหวัดนครราชสีมา /โครงการอบรมให้ความรู้การปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมี  
พระมหากษัตริย์เป็นประมุข

(๗) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : ศูนย์ฟื้นฟู/ศูนย์ฝึกอาชีพ/  
ศูนย์กีฬา/ศูนย์การดนตรี/ศูนย์การศึกษาห้องสมุด และคอมพิวเตอร์

(๘) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ภัยแล้ง/ภัยหนาว/อุทกภัย/  
वादภัย/ภัยสึนามิ/แผ่นดินถล่ม และภัยจากการก่อการร้าย

(๙) กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน โดยการส่งเสริม  
ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น สินค้า OTOP ขยายฐานลูกค้าและจัดตลาดให้ได้อย่างยั่งยืน

เกณฑ์การผ่านการประเมิน : องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามเกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบ  
การควบคุมภายในครบทั้ง ๖ ข้อ

สูตรการคำนวณ :

|                                                                                                                                                     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| $\frac{\text{จำนวนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ผ่านเกณฑ์ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน} \times 100}{\text{จำนวนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย}}$ |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

เกณฑ์การให้คะแนน :

| ตัวชี้วัด                                                                                         | หน่วยวัด | เกณฑ์การให้คะแนนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ |      |    |      |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------|------|----|------|----|
|                                                                                                   |          | ๑                                    | ๒    | ๓  | ๔    | ๕  |
| ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย<br>ที่ผ่านเกณฑ์การติดตามประเมินผลระบบการ<br>ควบคุมภายใน | ร้อยละ   | ๖๕                                   | ๖๗.๕ | ๗๐ | ๗๒.๕ | ๗๕ |

เงื่อนไข : -

รายละเอียดข้อมูลพื้นฐาน :

| ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด                                                                                                                                                      | หน่วยวัด | ผลการดำเนินงานในอดีต ปีงบประมาณ พ.ศ. |       |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                                                                                                   |          | ๒๕๕๑                                 | ๒๕๕๒  | ๒๕๕๓  |
| ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ | แห่ง     | ๒,๕๔๘                                | ๓,๐๐๐ | ๒,๓๐๓ |

แหล่งข้อมูล/วิธีการจัดเก็บข้อมูล :

๑. รวบรวมข้อมูลจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย ในพื้นที่ ๖๔ จังหวัด รวมทั้งสิ้น ๑๓๕ แห่ง
๒. กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น สรุปผลการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย รายงานให้จังหวัดทราบ

ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : ๑. นางไพรยาพร งามเปี่ยม เบอร์ติดต่อ : ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ , ๐๘-๙๘๑๐-๔๐๘๑  
๒. นางสุนันทา ดุลจันทร์ เบอร์ติดต่อ : ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ , ๐๘-๑๑๗๔-๓๗๔๗

ผู้จัดเก็บข้อมูลตัวชี้วัด : ๑. นางสาวรรณา สุวรรณรักษ์ เบอร์ติดต่อ : ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ , ๐๘-๔๓๒๒-๘๘๒๖  
๒. นางสาวนัจภัก ไพฑูรย์สวัสดิ์ เบอร์ติดต่อ : ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ , ๐๘-๑๙๓๗-๘๑๖๖  
๓. นายสมภพ แผ่ความดี เบอร์ติดต่อ : ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ , ๐๘-๑๔๐๘-๔๖๙๙