



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
กระทรวงพาณิชย์



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของ
กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นายณรินทร์ กัลยาณมิตร

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

นายสนธิรัตน์ สนธิจิรวงศ์
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์

ประธานกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมการค้า
ระหว่างประเทศ
ในนามกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

๒. วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนสำหรับใช้จ่ายเกี่ยวกับการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

๓. วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนที่มีสภาพคล่องและมีประสิทธิภาพในการส่งเสริมและพัฒนาความสามารถในการแข่งขันด้านการค้าระหว่างประเทศของไทย

๔. พันธกิจ

จัดสรรเงินในการดำเนินกิจกรรม/แผนงาน/โครงการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาและส่งเสริมการส่งออกสินค้าและบริการทั้งทางตรงและทางอ้อม การรักษา การตลาด ปกป้องผลประโยชน์ในทางการพาณิชย์ และแก้ไขปัญหาอุปสรรคด้านการค้าระหว่างประเทศ

๕. ข้อสังเกตที่เกี่ยวข้อง

๕.๑ ข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๕.๑.๑ กองทุนฯ ควรพัฒนาและส่งเสริมการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของกองทุนฯ

๕.๑.๒ กองทุนฯ ควรมีการติดตามผลลัพธ์หรือผลสำเร็จในเชิงประสิทธิผลของโครงการมากกว่าเน้นเป้าหมายการเบิกจ่าย

๕.๒ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สดง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๙)

๕.๒.๑ ไม่มีหลักฐานการรับชำระหนี้จากลูกหนี้ให้ตรวจสอบ

๕.๒.๒ กองทุนฯ ยังมิได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้และจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้

๕.๒.๓ รายการที่คณะทำงานสะสางรายการทางบัญชีของกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ มีมติให้ปรับปรุงบัญชีเป็นรายได้กองทุนฯ

๕.๒.๔ หลักฐานการจ่ายเงินบัญชีค่าประชาสัมพันธ์ไม่ถูกต้อง

๖. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ มีเป้าหมายของผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องบรรลุในระหว่างปีบัญชี ๒๕๖๒ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๕๙	๒๕๖๐	๒๕๖๑		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้เพื่อเพิ่มสภาพคล่องของกองทุนฯ	ล้านบาท	๔๓๕.๕๗	๕๓๒	๓๘๓.๐๕	๑๕	๓๒๐	๓๓๐	๓๕๐	๓๕๐	๓๕๐	-/+ ๑๐
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ใช้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมของทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดร่วม) ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ การจัดทำแผนการปรับปรุงความพึงพอใจ	ระดับ	-	-	-	๑๕	๑	๓	๔	๕	๕	-/+ ๑
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานโครงการเพื่อพัฒนาและส่งเสริมการผลิตและส่งออกของประเทศ ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จในการจ่ายคืนเงินกู้ ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการที่กล่าวถึงการเงินในองค์่าง	ระดับ	๑	๕	N/A	๓๕	๑	๓	-	๕	๕	-/+ ๒.๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานโครงการเพื่อพัฒนาและส่งเสริมการผลิตและส่งออกของประเทศ ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จในการจ่ายคืนเงินกู้ ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการที่กล่าวถึงการเงินในองค์่าง	ร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐	N/A	๑๐	๙๐	๙๕	๙๗.๕	๑๐๐	๑๐๐	-/+ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จในการจ่ายคืนเงินกู้ ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการที่กล่าวถึงการเงินในองค์่าง	ร้อยละ	-	-	N/A	๑๐	๘๐	๙๐	๙๕	๑๐๐	๑๐๐	-/+ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการที่กล่าวถึงการเงินในองค์่าง	ระดับ	-	-	N/A	๕	๑	๓	๔	๕	๕	-/+ ๑

หมายเหตุ :

๑. ผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๑ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
๒. N/A หมายถึง อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๕๙	๒๕๖๐	๒๕๖๑		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	ระดับ	-	๓.๘๓๐๐	N/A	๑๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
	ระดับ	๑.๐๐๐๐	๔.๐๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
	ระดับ	๓.๘๐๐๐	๒.๖๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง	ระดับ	๒.๕๕๙๓	๔.๔๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
	ระดับ	๒.๔๐๐๐	๔.๒๑๒๕	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับ อนุมัติ ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การรายงานทางการเงิน ตัวชี้วัดที่ ๖.๓ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบ การจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนมนุษย์ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	ระดับ	๑.๐๐๐๐	๓.๖๔๕๐	N/A	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๓	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
	ระดับ	-	-	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้เพื่อเพิ่มสภาพคล่องของกองทุนฯ</p>	<p>- พิจารณาจากกำไรได้ดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ซึ่งประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมพิเศษการส่งออกและการนำเข้าสินค้า และรายได้จากเอกชนเข้าร่วมงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</p>										
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ใช้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งทางตรงและทางอ้อมของ ทนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดรวม)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมที่สำคัญขององค์กร เพื่อใช้ในการสำรวจความต้องการ ผลกระทบเชิงลบ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีต่อการปฏิบัติงานของทนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน โดยข้อมูลดังกล่าวจะเป็นเสียงของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Voice of Stakeholder : VOS) ที่สำคัญของทนหมุนเวียน เพื่อนำไปใช้สำหรับการกำหนด/ ทบทวนวิสัยทัศน์ และจัดทำแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว รวมถึงแผนปฏิบัติการประจำปีของทนหมุนเวียนต่อไป</p> <p>โดยที่ :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถครอบคลุมกลุ่มสำคัญตามหลักการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder Analysis Approach) ที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ■ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ๑. พนักงาน/ลูกจ้าง และ ๒. ผู้บริหาร ■ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด เช่น ๑. ผู้ส่งมอบ ๒. ผู้ถือหุ้น/เจ้าของ ๓. ลูกค้า ๔. คู่ค้า ๕. แหล่งเงินและ ๖. ผู้ค้าปลีก เป็นต้น ■ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ๑. รัฐบาล/หน่วยงานภาครัฐ ๒. สื่อมวลชน ๓. ชุมชนท้องถิ่น ๔. องค์กรวิชาชีพต่าง ๆ ๕. สังคม เป็นต้น 										
	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="994 1525 1070 1937">กำหนดผู้รับผิดชอบและคณะทำงานรวบรวม วิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมที่สำคัญของทนหมุนเวียน</td> <td data-bbox="994 1323 1070 1525">ระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1070 1525 1118 1937">จัดทำรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมของทนหมุนเวียน</td> <td data-bbox="1070 1323 1118 1525">ระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1118 1525 1198 1937">นำเสนอรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมแก่คณะกรรมการของทนหมุนเวียน</td> <td data-bbox="1118 1323 1198 1525">ระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1198 1525 1278 1937">นำข้อมูลรายงานการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มาใช้ประกอบการทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนยุทธศาสตร์รวมถึงแผนปฏิบัติการประจำปีของทนหมุนเวียน</td> <td data-bbox="1198 1323 1278 1525">ระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1278 1525 1420 1937">ทนหมุนเวียนกำหนดแผนการดำเนินงานทั้งระยะยาวและประจำปีอย่างน้อย ๑ แผนงาน/โครงการ เพื่อบริหารความสัมพันธ์และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของทนหมุนเวียน</td> <td data-bbox="1278 1323 1420 1525">ระดับ ๕</td> </tr> </table>	กำหนดผู้รับผิดชอบและคณะทำงานรวบรวม วิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมที่สำคัญของทนหมุนเวียน	ระดับ ๑	จัดทำรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมของทนหมุนเวียน	ระดับ ๒	นำเสนอรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมแก่คณะกรรมการของทนหมุนเวียน	ระดับ ๓	นำข้อมูลรายงานการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มาใช้ประกอบการทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนยุทธศาสตร์รวมถึงแผนปฏิบัติการประจำปีของทนหมุนเวียน	ระดับ ๔	ทนหมุนเวียนกำหนดแผนการดำเนินงานทั้งระยะยาวและประจำปีอย่างน้อย ๑ แผนงาน/โครงการ เพื่อบริหารความสัมพันธ์และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของทนหมุนเวียน	ระดับ ๕
กำหนดผู้รับผิดชอบและคณะทำงานรวบรวม วิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมที่สำคัญของทนหมุนเวียน	ระดับ ๑										
จัดทำรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมของทนหมุนเวียน	ระดับ ๒										
นำเสนอรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมแก่คณะกรรมการของทนหมุนเวียน	ระดับ ๓										
นำข้อมูลรายงานการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มาใช้ประกอบการทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนยุทธศาสตร์รวมถึงแผนปฏิบัติการประจำปีของทนหมุนเวียน	ระดับ ๔										
ทนหมุนเวียนกำหนดแผนการดำเนินงานทั้งระยะยาวและประจำปีอย่างน้อย ๑ แผนงาน/โครงการ เพื่อบริหารความสัมพันธ์และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของทนหมุนเวียน	ระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>หมายเหตุ :</p> <ul style="list-style-type: none">- การบริหารความสัมพันธ์และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น<ul style="list-style-type: none">- การฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย- การพัฒนาฐานข้อมูลเพื่อเป็นแหล่งข้อมูลสารสนเทศสำหรับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจใช้ผลิตภัณฑ์และบริการหรือร่วมปฏิบัติงานกับทุนหมุนเวียน- การสร้างเครือข่ายความร่วมมือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานระหว่างทุนหมุนเวียนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น คู่ค้า ผู้ส่งมอบ และคู่ความร่วมมือ เป็นต้น- การให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ และการบริการของทุนหมุนเวียนแก่ลูกค้าหรือผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย- การร่วมคิดค้นนวัตกรรมเพื่อยกระดับขีดความสามารถในการดำเนินงานระหว่างทุนหมุนเวียนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น คู่ค้า ผู้ส่งมอบ และคู่ความร่วมมือ เป็นต้น- การพัฒนาเทคโนโลยีต้นทุนต่ำ และถ่ายทอดแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำไปใช้ในทางปฏิบัติ- การเสริมสร้างแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวกับภารกิจกับดูแลกิจการที่ดีและการแสดงความจริงใจต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในการทำงานแก่คู่ค้า ผู้ส่งมอบ และคู่ความร่วมมือ เป็นต้น

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ												
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	<p>- พิจารณาจากความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างน้อยต้องประกอบด้วย หน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชนที่ขอรับการจัดสรรเงินเพื่อส่งเสริมการส่งออก รวมถึงบุคลากรหรือหน่วยงานที่สอบถามข้อมูลด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสารและค่าใช้บริการของขนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ</p> <p>- สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด} \times ๑๐๐}{\text{จำนวนผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด}}$ <p>- โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการครอบคลุมทุกกลุ่ม โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้ใช้บริการ การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีกระบวนการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้ใช้บริการ เป็นต้น ใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งของแต่ละระดับมีเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผล ดังนี้ <table border="1" data-bbox="842 230 1098 1361"> <thead> <tr> <th>เกณฑ์การให้คะแนน</th> <th>เกณฑ์การแปลผล</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ระดับที่ ๑</td> <td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๒</td> <td>พึงพอใจน้อย</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๓</td> <td>ปานกลาง</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๔</td> <td>พึงพอใจมาก</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๕</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> แบบสอบถามการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ก่อนการดำเนินการดำเนินการสำรวจต้องได้รับการพิจารณาร่วมกับกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (ทริส) ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๒ ทั้งนี้ ในแบบสอบถามควรมีข้อมูลของผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถสัมพันธ์อย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี) การสำรวจครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่ ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก ความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการค้าเงินของเงินหมุนเวียน 	เกณฑ์การให้คะแนน	เกณฑ์การแปลผล	ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	ระดับที่ ๓	ปานกลาง	ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด
เกณฑ์การให้คะแนน	เกณฑ์การแปลผล												
ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด												
ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย												
ระดับที่ ๓	ปานกลาง												
ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก												
ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด												

ตัวชี้วัด		คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ											
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ การจัดทำแผนการปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความพึงพอใจในการจัดแผนการปรับปรุงระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากผลสำรวจความพึงพอใจ โดยมีการกำหนดค่าเกณฑ์วัดแต่ละระดับ ดังนี้</p>	<table border="1"> <tr> <td>แต่งตั้งคณะทำงานฯ เพื่อจัดทำแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจจากผลสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการระดับ ๑ แล้วเสร็จ พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ เพื่อนำประเด็นสำคัญมาจัดทำแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ แล้วเสร็จ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการระดับ ๒ แล้วเสร็จ และนำเสนอแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการระดับ ๓ แล้วเสร็จ และสามารถดำเนินการตามแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ได้ร้อยละ ๘๐ ของเป้าหมายและตัวชี้วัด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	แต่งตั้งคณะทำงานฯ เพื่อจัดทำแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจจากผลสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินการระดับ ๑ แล้วเสร็จ พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ เพื่อนำประเด็นสำคัญมาจัดทำแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินการระดับ ๒ แล้วเสร็จ และนำเสนอแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๓	ดำเนินการระดับ ๓ แล้วเสร็จ และสามารถดำเนินการตามแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	เทียบเท่าระดับ ๔	ได้ร้อยละ ๘๐ ของเป้าหมายและตัวชี้วัด	เทียบเท่าระดับ ๕	<p>ทั้งนี้ แผนการปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดที่สามารถประเมินผลและรายงานผลสำเร็จได้</p>
แต่งตั้งคณะทำงานฯ เพื่อจัดทำแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจจากผลสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๑												
ดำเนินการระดับ ๑ แล้วเสร็จ พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ เพื่อนำประเด็นสำคัญมาจัดทำแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๒												
ดำเนินการระดับ ๒ แล้วเสร็จ และนำเสนอแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๓												
ดำเนินการระดับ ๓ แล้วเสร็จ และสามารถดำเนินการตามแผนปรับปรุงคุณภาพพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	เทียบเท่าระดับ ๔												
ได้ร้อยละ ๘๐ ของเป้าหมายและตัวชี้วัด	เทียบเท่าระดับ ๕												
<p>ด้านที่ ๓ ด้านปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับบริการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ</p>	<p>- พิจารณาจากกระบวนความสำเร็จของกรจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ โดยกองทุนฯ จะต้องมีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายเดือน โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินผลดังนี้</p>	<table border="1"> <tr> <td>จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการครบทั้ง ๑๒ เดือน แต่ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการครบทั้ง ๑๒ เดือน ภายในระยะเวลาที่กำหนด และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามประจำปีโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนฯ นำเสนออธิบดีเพื่อทราบ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน	เทียบเท่าระดับ ๑	-		จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการครบทั้ง ๑๒ เดือน แต่ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๓	-		จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการครบทั้ง ๑๒ เดือน ภายในระยะเวลาที่กำหนด และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามประจำปีโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนฯ นำเสนออธิบดีเพื่อทราบ	เทียบเท่าระดับ ๕	
จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน	เทียบเท่าระดับ ๑												
-													
จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการครบทั้ง ๑๒ เดือน แต่ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๓												
-													
จัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานโครงการครบทั้ง ๑๒ เดือน ภายในระยะเวลาที่กำหนด และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามประจำปีโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนฯ นำเสนออธิบดีเพื่อทราบ	เทียบเท่าระดับ ๕												

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานโครงการเพื่อพัฒนาและส่งเสริมการผลิตและการส่งออกของประเทศไทย	<p>- โดยรายงานผลการดำเนินงานโครงการจะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. รายงานเป็นรายการโครงการ ประกอบด้วย<ol style="list-style-type: none">๑.๑ แผนการใช้เงิน๑.๒ วงเงินที่ได้รับอนุมัติ๑.๓ การเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริง๑.๔ ผลสำเร็จของการดำเนินงานโครงการตามเป้าหมาย๒. รายงานสรุปภาพรวม ประกอบด้วย<ol style="list-style-type: none">๒.๑ ภาพรวมการเบิกจ่ายแยกตามหน่วยงาน๒.๒ ภาพรวมการเบิกจ่ายแยกตามภารกิจ <p>หมายเหตุ : ระยะเวลาที่กำหนด หมายถึง กองทุนฯ จะต้องจัดทำรายงานติดตามผลการดำเนินงานให้แล้วเสร็จภายในเดือนถัดไป</p> <p>- พิจารณาจากร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานโครงการ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมการผลิตและการส่งออกของประเทศไทย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ (เทียบกับเป้าหมายในแต่ละกิจกรรมที่ให้การสนับสนุน)</p> <p>- สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{ผลรวมจำนวนความสำเร็จของโครงการที่ใช้จ่ายเงินของกองทุนฯ} \times ๑๐๐}{\text{จำนวนโครงการทั้งหมดที่ใช้จ่ายเงินของกองทุนฯ}}$ <p>- โดยที่ :</p> <p>ความสำเร็จของการดำเนินงานโครงการ พิจารณาจากเกณฑ์ตัวชี้วัดของแต่ละโครงการที่กำหนด</p> <ol style="list-style-type: none">๑. จำนวนโครงการตั้งแต่ ๑ ล้านบาท ที่ใช้จ่ายเงินกองทุนฯ๒. โครงการที่ใช้จ่ายเงินของกองทุนฯ หมายถึง โครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนโดยพิจารณาเฉพาะโครงการที่มีค่าใช้จ่ายการดำเนินงานโครงการตั้งแต่ ๑ ล้านบาท

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จในการจ่ายเงินคืนเงินค่าประกันสัญญาเงินกองทุนฯ</p>	<p>พิจารณาจากร้อยละของจำนวนสัญญาที่สามารถคืนเงินค่าประกันสัญญาได้ตามระยะเวลาที่กำหนด เมื่อเทียบกับจำนวนสัญญาทั้งหมดที่ครบกำหนดคืนเงินค่าประกันสัญญาในปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>จำนวนวันในการเบิกจ่ายคืนเงินค่าประกันสัญญาต่อระยะเวลาตั้งแต่วันครบกำหนดคืนเงินค่าประกันตามสัญญา จนกระทั่งถึงขั้นตอนที่กองทุนฯ จ่ายคืนเงินค่าประกันสัญญา</p> <p>สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนสัญญาที่สามารถคืนเงินค่าประกันสัญญาได้ตามระยะเวลาที่กำหนดในปีบัญชี ๒๕๖๒} \times ๑๐๐}{\text{จำนวนสัญญาทั้งหมดที่ครบกำหนดคืนเงินค่าประกันสัญญาในปีบัญชี ๒๕๖๒}}$ <p>หมายเหตุ : กองทุนจะต้องคืนเงินค่าประกันสัญญาภายใน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่ผู้สัญญาพ้นจากข้อมูลพันตามสัญญาแล้ว ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๐ (๒)</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการหักล้างรายการเงินโอนคงค้าง</p>	<p>พิจารณาจากความสำเร็จในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการหักล้างรายการเงินโอนคงค้างของกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศในปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จ โดยมีค่าเกณฑ์วัดแต่ละระดับดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="813 492 1037 1086"> <tbody> <tr> <td>๓๕ รายการ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>๘๐ รายการ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>๘๕ รายการ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>๙๐ รายการ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>๙๕ รายการ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>หมายเหตุ : กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศมีจำนวนเอกสารใบสำคัญประกอบการหักล้างรายการเงินโอนคงค้างตั้งแต่ปี ๒๕๔๑ - ๒๕๕๘ทั้งสิ้น ๕๒๐ รายการ เป็นเงิน ๕๐๘,๐๒๙,๓๙๖.๐๘ บาท</p>	๓๕ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๑	๘๐ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๒	๘๕ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๓	๙๐ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๔	๙๕ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๕
๓๕ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๑										
๘๐ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๒										
๘๕ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๓										
๙๐ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๔										
๙๕ รายการ	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๓) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน และการจัดการรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหารขององค์กร ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการจัดทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากกระบวนการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และกการพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากรับการควบคุมภายใน ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณา กำหนดระดับความรุนแรง ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากที่กำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ ๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองของทุนมนุษย์ ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินงานกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการทำเนิงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) การส่งรายงานการประเมินตนเองตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖ และการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระทั่วทั้งองค์กร (Independent Assessment : IA)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่มีหน่วยงานที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนที่มีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการเตรียมความพร้อมทั้งโครงสร้างองค์กร อัตรากำลัง และบุคลากรสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำ ๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบ และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนดและรายงานผลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน <p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล ที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีกรอบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการประจำปี ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ตีกรอบถ้วน ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ การจัดทำให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕) ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของประเทศ (ร้อยละ ๓๐)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียนพนักงานและลูกจ้าง ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๖ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดใหม่หรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน 2. ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากคณะกรรมการต้องพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ อย่างรวดเร็วน้อย ๒ เดือน ก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไป 3. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี 4. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร 5. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล 6. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
<p>ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (เกณฑ์การประเมินสำหรับทุนที่อยู่ระหว่างพัฒนา การบริหารจัดการ)</p>	<p>- พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นเกณฑ์ประเด็นที่ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในการอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน ๑.๒ มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน) ๑.๓ มีงานประเมินผลการทำงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงาน ของหน่วยงานตนเอง โดยการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																							
<p>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>๒. การจัดทำและดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสำเร็จของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้นจะต้องมีความท้าทายในการรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด</p>																							
<p>พิจารณาจากความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติพิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ และผลการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 40%;">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th colspan="5" style="text-align: center;">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th style="width: 10%;">๑</th> <th style="width: 10%;">๒</th> <th style="width: 10%;">๓</th> <th style="width: 10%;">๔</th> <th style="width: 10%;">๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;">(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน^๑ ที่เกิดขึ้นจริง^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๓๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๖๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๘๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๙๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม.^๔</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม^๕ ที่เกิดขึ้นจริง^๖ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม^๖ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๓๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๖๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๘๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๙๐%</td> <td style="text-align: center;">เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม.^๔</td> </tr> </tbody> </table> <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้คำนวณให้ด้วยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด</p> <p>หมายเหตุ: ^๑ งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>^๒ การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายงบลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>^๓ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>^๔ และรายจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่โอนมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>^๕ มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>^๖ การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>^๗ แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>ที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่โอนมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>การเบิกจ่ายภาพรวมและแผนการเบิกจ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน</p>	ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	ระดับคะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๑ ที่เกิดขึ้นจริง ^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๓๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๖๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๘๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๙๐%	เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. ^๔	(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม ^๕ ที่เกิดขึ้นจริง ^๖ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^๖ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๓๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๖๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๘๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๙๐%	เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. ^๔
ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	ระดับคะแนน																							
	๑	๒	๓	๔	๕																			
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๑ ที่เกิดขึ้นจริง ^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๓๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๖๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๘๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๙๐%	เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. ^๔																			
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม ^๕ ที่เกิดขึ้นจริง ^๖ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^๖ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๓๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๖๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๘๐%	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า ๙๐%	เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. ^๔																			

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																							
	<p>- สูตรการคำนวณ : (๑) = $\frac{\text{การเบิกจ่ายงบประมาณที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๒} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒}}$</p> <p>(๒) = $\frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๒} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒}}$</p> <p>ทั้งนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> หากในปีบัญชี ๒๕๖๒ ครม. ไม่มีมติในการตั้งงบกลาง ให้ปรับค่าเกณฑ์ระดับ ๕ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - กรณีการเบิกจ่ายงบกลาง เท่ากับร้อยละ ๘๗ - กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๖ หากการเบิกจ่ายงบกลางที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบกลาง เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่สัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงผลลงนามเท่าเดิม ให้รับตัวเลขแผนงบกลางที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้ ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ และมีแผนการเบิกจ่ายในปีงบประมาณให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒) 																							
ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การรายงานทางการเงิน	<p>- พิจารณาจากการบันทึกข้อมูลทางการเงินผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS) โดยต้องมีข้อมูลที่ต้องครบถ้วนสมบูรณ์</p> <table border="1" data-bbox="837 212 1189 1377"> <thead> <tr> <th rowspan="2">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th colspan="5">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th>๑</th> <th>๒</th> <th>๓</th> <th>๔</th> <th>๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑) การนำเข้าข้อมูล</td> <td>บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๘ เดือน</td> <td>บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๙ เดือน</td> <td>บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๐ เดือน</td> <td>บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๑ เดือน</td> <td>บันทึกข้อมูลครบถ้วน ครบ ๑๒ เดือน</td> </tr> <tr> <td>๒) การบันทึกรายการการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ งวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒</td> <td>ไม่สามารถดำเนินงาน</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>ดำเนินการได้สำเร็จ</td> </tr> </tbody> </table> <p>หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ทุนหมุนเวียนต้องดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS) การนำเข้าข้อมูล ให้ทุนหมุนเวียนนำเข้าและส่งข้อมูลงบทดลองเป็นรายเดือน และข้อมูลแผน - ผลการรับและรายจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (NBMS) 	ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	ระดับคะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	๑) การนำเข้าข้อมูล	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๘ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๙ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๐ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๑ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน ครบ ๑๒ เดือน	๒) การบันทึกรายการการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ งวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒	ไม่สามารถดำเนินงาน	-	-	-	ดำเนินการได้สำเร็จ
ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	ระดับคะแนน																							
	๑	๒	๓	๔	๕																			
๑) การนำเข้าข้อมูล	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๘ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๙ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๐ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๑ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน ครบ ๑๒ เดือน																			
๒) การบันทึกรายการการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ งวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒	ไม่สามารถดำเนินงาน	-	-	-	ดำเนินการได้สำเร็จ																			

ตัวชี้วัด		คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ	
<p>๓. การปรับที่กรรายงานการรับและงบการเงินรายไตรมาสปีบัญชี ๒๕๖๒</p> <p>๓.๑ ทุนหมุนเวียนที่บัญชีเริ่มวันที่ ๑ ตุลาคม (ทุนปีงบประมาณ) ให้จัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ผ่านระบบบริหารจัดการการเงินนอกงบประมาณ (NBMS) ให้แล้วเสร็จภายใน ๖๐ วัน นับถัดจากวันสิ้นปีบัญชี</p> <p>๓.๒ ทุนหมุนเวียนที่บัญชีเริ่มวันที่ ๑ มกราคม (ทุนปีปฏิทิน) ให้จัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลางภายใน ๖๐ วัน โดยนับถัดจากวันสิ้นปีบัญชี จนถึงวันที่กรมบัญชีกลางได้ประทับตรารับหนังสือ ซึ่งต้องมีรูปแบบและข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์</p>		<p>๓</p> <p>๔</p> <p>๕</p>	
<p>๖.๓ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p>		<p>ระดับคะแนน</p> <p>๑</p> <p>๒</p> <p>๓</p> <p>๔</p> <p>๕</p>	
<p>ตัวชี้วัดที่ ๖.๓ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p>		<p>ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</p> <p>๑</p> <p>๒</p> <p>๓</p> <p>๔</p> <p>๕</p>	

หมายเหตุ :

๑. รายละเอียดการอภิปรายผลการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลง
๒. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
๓. ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ



บันทึกข้อตกลง

การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ระหว่าง กระทรวงการคลัง กับ กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ



บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น ระหว่าง กระทรวงการคลัง กับ กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ซึ่งทั้งสองฝ่ายได้ดำเนินการเจรจาเพื่อกำหนดตัวชี้วัด และค่าเป้าหมายการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติการบริหาร ทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียน เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และการรายงานผลการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่กำหนดให้กรมบัญชีกลางดำเนินการให้หน่วยงานของรัฐจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละปีบัญชี ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ วิธีการ เกณฑ์การประเมิน ปฏิทินการปฏิบัติงาน และเงื่อนไขการประเมินผล การดำเนินงานที่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด อันจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทุนหมุนเวียนให้เป็นไปอย่างมี มาตรฐาน สอดคล้องกับภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามวัตถุประสงค์ทุนหมุนเวียน

บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้นไว้เป็นสองฉบับ ซึ่งทั้งสองฝ่ายต่างยึดถือไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ โดยทั้งสองฝ่ายได้อ่าน และเข้าใจข้อความโดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ

ข้อตกลงนี้มีกำหนดระยะเวลา ๑ ปี นับแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(นายณรินทร์ ภัลลภณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้และหนี้สิน

ในนามกระทรวงการคลัง

(นายสนธิรัตน์ สนธิจิรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์

ประธานกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

ในนามกองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

เอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๑ : การเงิน	๑๕ -/+๑๐	หลักการ: พิจารณาผลสำเร็จด้านการเงินให้ครอบคลุมทั้ง	
		๑. ผลสำเร็จของการจัดการด้านการเงิน เช่น ร้อยละการชำระหนี้ตามแผน / อัตราการปล่อยสินเชื่อ / การเพิ่มความมั่นคงของเงินกองทุน / การบริหารต้นทุนต่อหน่วย / การบริหารรายได้นอกงบประมาณ และการจัดหาแหล่งเงินทุนภายนอกตามแผนการจัดการทางการเงิน เป็นต้น	
		๒. ผลสำเร็จที่เป็นตัวเงิน แบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		ตัวชี้วัดผลสำเร็จที่เป็นตัวเงินแบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		๑. เพื่อการกู้ยืม	อัตราหนี้ค้างชำระ รายได้ดอกเบี้ย
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	รายได้มากกว่าค่าใช้จ่าย รายได้จากการดำเนินงาน ต้นทุนการผลิตต่อหน่วย
ด้านที่ ๒ : การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑๕ -/+๑๐	หลักการ : ขยายขอบเขตการประเมินให้ครอบคลุมทั้ง	
		๑. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เป็นหลักเกณฑ์เดิม	
		๒. การแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility: CSR)	
		๓. การพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมตามหลักการพัฒนายั่งยืน	
		พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนองความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม	ตัวอย่างตัวชี้วัด
- ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ ^๑	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการที่มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของทุนฯ ในระดับ ๔ และ ๕		
- การพัฒนาการปฏิบัติงานที่สะท้อนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม	เช่น - การปรับปรุงผลิตภัณฑ์ บริการ และการปฏิบัติงานจากสำรวจความต้องการและ/หรือการได้รับผลกระทบเชิงลบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน - การพัฒนาเครือข่ายพันธมิตรเพื่อเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน - การจัดทำแผนการลดการใช้พลังงาน และการ		

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
			ประหยัด วัสดุ อุปกรณ์ในการผลิตและการให้บริการ เป็นต้น
		- การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของการดำเนินงานของทุนฯ	
		- การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม
		- การจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	เช่น - ระดับทัศนคติเชิงบวกของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - อัตราส่วนการใช้พลังงานที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา - ร้อยละของวัสดุอุปกรณ์ที่นำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) หรือนำกลับมาใหม่ (Recycle) เป็นต้น
		เพิ่มเติมตัวชี้วัดร่วม : การจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ใช้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมของทุนหมุนเวียน โดยกำหนดประเมินทุกทุนหมุนเวียน เพื่อให้ทุนหมุนเวียนเกิดการทบทวนและระบุได้ถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนอย่างแท้จริง สำหรับใช้ในการกำหนดทิศทาง ยุทธศาสตร์การดำเนินการ การตอบสนองความต้องการ และวิเคราะห์ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์จัดตั้งจากความสามารถในการตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มได้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์	

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด				
<p>ด้านที่ ๓ : การปฏิบัติการ</p>	<p>๓๕ -/+๑๐</p>	<p>หลักการ : เพื่อมุ่งเน้นการประเมินที่ครอบคลุมทั้ง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่ทุนหมุนเวียนใช้สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง ๒. ผลสำเร็จจากการบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ ที่สะท้อนในรูปแบบของประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุณภาพ และความเป็นมาตรฐาน <table border="1" data-bbox="616 524 1444 1384"> <thead> <tr> <th data-bbox="616 524 879 577">กำหนดตัวชี้วัดไม่เกิน</th> <th data-bbox="879 524 1444 577">ตัวอย่างตัวชี้วัด</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="616 577 879 1384"> <p>๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดต้องสอดคล้องตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน</p> </td> <td data-bbox="879 577 1444 1384"> <ul style="list-style-type: none"> - ความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอกเช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจาก : ระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด <p>สำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ในกลุ่มแผนฟื้นฟู และแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน ประเมินผลสำเร็จตามแผนฟื้นฟู และแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน โดยวัดเป็นร้อยละความสำเร็จในการปฏิบัติงานตามแผนงานในปีบัญชี ๒๕๖๒ และผลลัพธ์ตามเป้าหมายที่กำหนด และนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาและมอบข้อสังเกตรวมทั้งแนวทางแก้ไข</p> </td> </tr> </tbody> </table>	กำหนดตัวชี้วัดไม่เกิน	ตัวอย่างตัวชี้วัด	<p>๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดต้องสอดคล้องตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอกเช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจาก : ระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด <p>สำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ในกลุ่มแผนฟื้นฟู และแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน ประเมินผลสำเร็จตามแผนฟื้นฟู และแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน โดยวัดเป็นร้อยละความสำเร็จในการปฏิบัติงานตามแผนงานในปีบัญชี ๒๕๖๒ และผลลัพธ์ตามเป้าหมายที่กำหนด และนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาและมอบข้อสังเกตรวมทั้งแนวทางแก้ไข</p>
กำหนดตัวชี้วัดไม่เกิน	ตัวอย่างตัวชี้วัด					
<p>๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดต้องสอดคล้องตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอกเช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจาก : ระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด <p>สำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ในกลุ่มแผนฟื้นฟู และแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน ประเมินผลสำเร็จตามแผนฟื้นฟู และแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน โดยวัดเป็นร้อยละความสำเร็จในการปฏิบัติงานตามแผนงานในปีบัญชี ๒๕๖๒ และผลลัพธ์ตามเป้าหมายที่กำหนด และนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาและมอบข้อสังเกตรวมทั้งแนวทางแก้ไข</p>					
<p>ด้านที่ ๔ : การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน^๒</p>	<p>๑๕</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ๓ ด้าน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล 				
<p>ด้านที่ ๕ : การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารผู้บริหารทุนหมุนเวียน^๒ พนักงาน และลูกจ้าง</p>	<p>๑๐</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ๒ ด้าน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การบริหารทรัพยากรบุคคล 				
<p>ด้านที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง^๒</p>	<p>๑๐</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ - การรายงานทางการเงิน - การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ 				

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

หมายเหตุ :

^๑ กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และดำเนินงานสำรวจเอง ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐

โดยหากกำหนดเป็นตัวชี้วัด จะกำหนดชื่อตัวชี้วัดคือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ และคำนิยามร่วมกัน คือร้อยละของผู้มาใช้บริการที่มีความพึงพอใจระดับ ๔ (พึงพอใจ) และระดับ ๕ (พึงพอใจมาก) เทียบกับจำนวนผู้ให้บริการที่มีการสำรวจทั้งหมด (Top ๒ Boxes) ซึ่งใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งความหมายของแต่ละระดับเป็นดังต่อไปนี้ ระดับที่ ๑ หมายถึง ควรปรับปรุงอย่างเร่งด่วนระดับที่ ๒ หมายถึง ควรปรับปรุง ระดับที่ ๓ หมายถึง ปานกลางระดับที่ ๔ หมายถึง พึงพอใจ และระดับที่ ๕ ระดับหมายถึง พึงพอใจมาก ทั้งนี้ การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการครอบคลุมทุกกลุ่ม โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีวิธีการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น

^๒ หมายถึง ตัวชี้วัดรวม

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน	๑๕	
๔.๑ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน	๕	พิจารณาองค์ประกอบพื้นฐานที่สำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ERM <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและประเมินผล
๔.๒ การตรวจสอบภายใน	๕	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด <ul style="list-style-type: none"> - การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุน หมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน - การปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ
๔.๓ การบริหารจัดการ สารสนเทศและดิจิทัล	๕	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับ แผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน ทั้ง วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน - การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของ ผู้บริหาร <input type="checkbox"/> ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน <input type="checkbox"/> ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

เกณฑ์การประเมินสำหรับทุนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร และบทบาทและหน้าที่ของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
 ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
 ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน
 ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง
 ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ รวมถึงการวิเคราะห์การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
 ๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและการตรวจนับทรัพย์สินเทียบกับทะเบียนทรัพย์สิน/หลักฐานทางบัญชี
 ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
 ๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดให้มีระบบ ซื้อร้องเรียน ช่องทาง การรับซื้อร้องเรียน ^๑ และการจัดทำ รายงานสรุปเกี่ยวกับ ซื้อร้องเรียนภายใน องค์กรนำเสนอ ผู้บริหารขององค์กร	๓	มีการระบุ ช่องทางรับ ซื้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุ ช่องทางรับซื้อ ร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุช่องทาง รับซื้อร้องเรียนและ มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอเป็น รายไตรมาส	มีการระบุ ช่องทาง รับซื้อร้องเรียน และเสนอแนว ทางแก้ไข พร้อม ทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับซื้อร้องเรียนและ เสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุปนำเสนอ เป็นรายเดือน
(๒) บทบาทและหน้าที่ ของฝ่ายบริหาร ที่เกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน	๔	ไม่มีการประชุม หารือเกี่ยวกับ การควบคุม ภายในของ ทุนหมุนเวียน ระหว่าง ผู้บริหาร ระดับสูง ผู้ตรวจสอบ ภายในของทุน หมุนเวียน และ ผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สตง.)	-	มีการประชุมหารือ เกี่ยวกับการควบคุม ภายในของทุน หมุนเวียน ระหว่าง ผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สตง.) อย่างไม่เป็นทางการ	-	มีการประชุมหารือ เกี่ยวกับการควบคุม ภายในของทุน หมุนเวียน ระหว่าง ผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก อย่างเป็นทางการ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

หมายเหตุ :

- ^๑ ช่องทางการรับซื้อร้องเรียน เช่น ๑. ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website/จดหมาย) ๒. ศูนย์รับซื้อร้องเรียน (Call center / e-mail / webboard)
๓. คู่แสดงความคิดเห็น ๔. หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ ๕. หน่วยงานภายนอก

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ^๑	๘	ไม่มี การจัดทำ/ ทบทวนคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน อยู่ระหว่าง จัดทำ/ทบทวน คู่มือการ บริหารความ เสี่ยง	คู่มือการบริหาร ความเสี่ยงของ ทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบที่ดี ของคู่มือครบถ้วน ^๑	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และคู่มือการ บริหาร ความเสี่ยงผ่านความ เห็นชอบจากคณะ กรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหารและ พนักงาน ในองค์กร

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

หมายเหตุ :

องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

๑. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น
๕. การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost - Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร
๖. การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ในกรณีที่มีคู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ^๑	๑๕	มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร แต่ไม่สอดคล้อง กับกระบวนการ ควบคุมภายใน	มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีเกณฑ์ การพิจารณา ระบบการ ควบคุมภายใน ที่เพียงพอ ควบคู่ไปกับ การระบุ ความเสี่ยง ระดับองค์กร	ครบถ้วนตาม ระดับ ๒ และการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร ได้พิจารณาถึง ระดับความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการ ควบคุมภายใน	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับ เป้าหมายประจำปี ของทุนหมุนเวียน และสามารถอธิบาย ความเชื่อมโยง ระหว่างปัจจัยเสี่ยง กับแต่ละยุทธศาสตร์ ในทุกยุทธศาสตร์ ของทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ และสามารถแสดง ถึงความเชื่อมโยง ระหว่างปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่ ในปีก่อนหน้า กับปีที่ประเมินได้ ชัดเจน ในรูปแบบ ของระดับความ รุนแรงคงเหลือ ของปัจจัยเสี่ยงใน ปีก่อนหน้า

หมายเหตุ :

^๑ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง กำหนดให้แยกเป็น ๔ ด้าน ตามที่กระทรวงการคลังระบุ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก (Event Risk) เป็นต้น หรือ ความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑ (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	๑๕	ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยง ระดับองค์กร โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ^๒

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓, ๕, ๗ การกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ๔

^๒ Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัดของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจำเป็นต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงอยู่ในระดับดังกล่าว

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	๑๐	ไม่มี การกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง	มีการกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของความ เสี่ยงระดับ องค์กร	มีการกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึง แผนงานการบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน
(๒) การวิเคราะห์การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	๕	บางปัจจัยเสี่ยงมีการระบุสาเหตุที่เกี่ยวข้อง และสามารถวิเคราะห์ได้ว่าสาเหตุหลักคือประเด็นใด	ทุกปัจจัยเสี่ยงมีการระบุสาเหตุที่เกี่ยวข้อง และสามารถวิเคราะห์ได้ถึงสาเหตุหลักของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	มีการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างปัจจัยเสี่ยงทั้งในเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมการวิเคราะห์สาเหตุของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมการวิเคราะห์สาเหตุของแต่ละปัจจัยเสี่ยงและความสัมพันธ์ระหว่างปัจจัยเสี่ยงทั้งในเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ	แผนบริหารความเสี่ยงที่มีการวิเคราะห์ครบถ้วนทั้ง ๔ ระดับผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ผู้บริหารทุน หมุนเวียนและ ผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทาน ^๑ รายงานทางการเงิน และรายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ^๒	๗	ไม่มีการสอบทาน รายงาน	มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินหรือ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงินและ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมี การสอบทานที่มีความถี่ มากกว่ารายไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทาน เป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน
(๒) การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน และการ ตรวจนับทรัพย์สิน เทียบกับทะเบียน ทรัพย์สิน/หลักฐาน ทางบัญชี	๓	มีการจัดทำ ทะเบียน ทรัพย์สิน และ มีการตรวจนับ ทรัพย์สิน <u>แต่ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการ ตรวจสอบ</u>	-	มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และมีการตรวจ นับทรัพย์สิน ๑ ครั้งต่อปี <u>โดยดำเนินการ แล้วเสร็จและ รายงานต่อ ผู้แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจนับพัสดุ ภายใน ๓๐ วัน อย่างไรก็ตาม การกระทบยอด ทรัพย์สินมีผลต่าง</u>	-	มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และมีการตรวจ นับทรัพย์สิน ๑ ครั้งต่อปี <u>โดยดำเนินการ แล้วเสร็จและ รายงานต่อผู้ แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจนับพัสดุ ภายใน ๓๐ วัน ทั้งนี้ การกระทบ ยอดทรัพย์สิน ไม่มีผลต่าง</u>

หมายเหตุ :

^๑ การสอบทานของผู้บริหาร หมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

^๒ รายงานทางการเงิน ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะทางการเงิน (งบการเงินเบื้องต้น งบทดลอง) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เป็นรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ แผนยุทธศาสตร์ นโยบายหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตัวชี้วัดทุนหมุนเวียน ที่สำคัญ เป็นต้น

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การใช้สารสนเทศเพื่อ สนับสนุนการ ติดตามการดำเนิน กิจกรรมตามแผนการ บริหารความเสี่ยง	๒๕	ไม่สามารถ ดำเนินงานตาม แผนการ บริหารความ เสี่ยงได้	สามารถ ดำเนินงาน ตามแผนการ บริหารความ เสี่ยงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงาน ตามแผน การบริหารความ เสี่ยงได้ครบถ้วน ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ความเสี่ยงระดับองค์กร ลดลงได้มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมายรวม ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ระดับความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๘. การติดตามผลและการประเมินผล

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครอบคลุมทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงานภายใน)	๒	ไม่มีการประเมิน CSA	-	มีการประเมิน CSA ไม่ครบถ้วนทั้งองค์กร	-	มีการประเมิน CSA ครบถ้วนทั้งองค์กร
(๒) การส่งรายงานการประเมินตนเองตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖	๒	ไม่ส่งผลการประเมิน/ส่งผลการประเมินล่าช้ากว่ากำหนดเวลา	-	-	-	ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)
(๓) การประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระทั่วทั้งองค์กร (Independent Assessment : IA)	๑	ไม่มีการประเมิน IA	-	มีการประเมิน IA เฉพาะบาง CSA	-	มีการประเมิน IA ครบถ้วนทุก CSA

เกณฑ์การประเมินสำหรับทุนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร
 ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
 ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน
 ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้ง โอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำ ฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง
 ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุก ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
 ๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดย ผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง
 ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรม ตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยง ระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
 ๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดให้มีระบบ ซื้อเครื่องเรียน ช่องทาง การรับซื้อเครื่องเรียน ^๑ และการจัดทำ รายงานสรุปเกี่ยวกับ ซื้อเครื่องเรียนภายใน องค์กรนำเสนอ ผู้บริหารขององค์กร	๗	มีการระบุ ช่องทางรับ ซื้อเครื่องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุ ช่องทางรับซื้อ เครื่องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุ ช่องทางรับซื้อ เครื่องเรียนและ มีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็น รายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับซื้อเครื่องเรียนและ เสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุปนำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับซื้อเครื่องเรียนและ เสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุปนำเสนอ เป็นรายเดือน

หมายเหตุ :

- ^๑ ช่องทางการรับซื้อเครื่องเรียน เช่น ๑. ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website/จดหมาย) ๒. ศูนย์รับซื้อเครื่องเรียน (Call center / e-mail / webboard)
๓. คู่แสดงความคิดเห็น ๔. หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ ๕. หน่วยงานภายนอก

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ^๑	๘	ไม่มี การจัดทำ/ ทบทวนคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน อยู่ระหว่าง จัดทำ/ทบทวน คู่มือการ บริหารความ เสี่ยง	คู่มือการบริหาร ความเสี่ยงของ ทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบที่ดี ของคู่มือครบถ้วน ^๑	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และคู่มือการ บริหาร ความเสี่ยงผ่านความ เห็นชอบจากคณะ กรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหารและ พนักงาน ในองค์กร

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

๑. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น
๕. การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost - Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร
๖. การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ในกรณีที่คู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๒) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑	๑๕	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรแต่ไม่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรโดยมีเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ครบถ้วนตามระดับ ๒ และการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรได้พิจารณาถึงระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรมีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมินได้ชัดเจน

หมายเหตุ :

^๑ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง กำหนดให้แยกเป็น ๔ ด้าน ตามที่กระทรวงการคลังระบุ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก (Event Risk) เป็นต้น หรือ ความเสี่ยง ๕ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๒) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑ (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	๑๕	ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ <u>ครบทุกความเสี่ยง</u> ระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ <u>ครบทุกความเสี่ยง</u> ระดับองค์กร โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา	ครบถ้วนตามระดับ ๕ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ^๒

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓, ๕, ๗ การกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔

^๒ Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัดของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๓) การกำหนดแผนงาน การบริหารความ เสี่ยงระดับองค์กร	๑๕	ไม่มี การกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง	มีการกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของความ เสี่ยงระดับ องค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึง แผนบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ผู้บริหารทุน หมุนเวียนและ ผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทาน ^๑ รายงานทางการเงิน และรายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ^๒	๑๐	ไม่มีการสอบทาน รายงาน	มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินหรือ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงินและ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมี การสอบทานที่มีความถี่ มากกว่ารายไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และ ที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทาน เป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน

หมายเหตุ :

^๑ การสอบทานของผู้บริหารหมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง นำเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

^๒ รายงานทางการเงิน ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะทางการเงิน (งบการเงินเบื้องต้น งบทดลอง) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เป็นรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ แผนยุทธศาสตร์ นโยบายหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตัวชี้วัดทุนหมุนเวียน ที่สำคัญ เป็นต้น

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การใช้สารสนเทศเพื่อ สนับสนุนการ ติดตามการดำเนิน กิจกรรมตามแผนการ บริหารความเสี่ยง	๒๕	ไม่สามารถ ดำเนินงานตาม แผนบริหาร ความเสี่ยงได้	สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความ เสี่ยงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความ เสี่ยงได้ครบถ้วน ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ความเสี่ยงระดับองค์กร ลดลงได้มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมายรวม ตามแผน ความเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ระดับความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๘. การติดตามผลและการประเมินผล

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๔) การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงานภายใน)	๒	ไม่มีการประเมิน CSA	-	มีการประเมิน CSA ไม่ครบถ้วนทั้งองค์กร	-	มีการประเมิน CSA ครบถ้วนทั้งองค์กร
(๕) การส่งรายงานการประเมินตนเองตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖	๒	ไม่ส่งผลการประเมิน/ส่งผลการประเมินล่าช้ากว่ากำหนดเวลา	-	-	-	ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)
(๖) การประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระทั่วทั้งองค์กร (Independent Assessment : IA)	๑	ไม่มีการประเมิน IA	-	มีการประเมิน IA เฉพาะบาง CSA	-	มีการประเมิน IA ครบถ้วนทุก CSA

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ การจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในนำเสนอคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ และการให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารอย่างเป็นรูปธรรม
๒. ความเป็นอิสระ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากโครงสร้างองค์กรส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระที่ยังธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน
๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว และการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีที่เป็นระบบ และการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน
๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ และมีองค์ประกอบครบถ้วน
๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่การเปิดการตรวจสอบ การปิดการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการมีระบบในการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

๑. การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการเตรียมความพร้อมทั้งโครงสร้างองค์กร อัตรากำลัง และบุคลากรสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำ
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบ และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจาก การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนดและรายงานผลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นย่อย พิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) บทบาท คณะกรรมการ ตรวจสอบ	๕	ไม่มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบและ จัดทำกฎบัตร ^๑ ของ คณะกรรมการ ตรวจสอบแล้ว เสร็จ	คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการ ประชุมไม่ครบทุก ไตรมาส เพื่อ พิจารณาประเด็นที่ สำคัญเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน ^๒	คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการ ประชุมไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อ พิจารณาประเด็นที่ สำคัญเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน ^๒
(๒) การจัดทำกฎบัตร ของหน่วย ตรวจสอบภายใน	๕	มีการจัดทำ กฎบัตรที่มี ประเด็นสำคัญ ไม่ครบถ้วน	-	มีการจัดทำ กฎบัตรที่มี ประเด็นสำคัญ ครบถ้วน และกฎบัตรได้รับ ความเห็นชอบจาก คณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	-	มีการจัดทำ กฎบัตรที่มี ประเด็นสำคัญ ครบถ้วน และกฎบัตรได้รับ ความเห็นชอบจาก คณะกรรมการ ตรวจสอบ/ผู้บริหาร สูงสุดของทุน หมุนเวียนและ มีการแจ้งเวียนกฎบัตร ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
(๓) บทบาทของ หน่วยตรวจสอบ ภายในที่ครบถ้วน	๕	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) และการ ตรวจสอบการ ดำเนินงาน (Performance)	-	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบการ ดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่างๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรมของ	-	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบการ ดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่างๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรมของ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อย พิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
				องค์กร (Operation)		องค์กร (Operation) และระบบ สารสนเทศ (Information System)
(๔) บทบาทในการให้ คำปรึกษา	๕	ไม่มีการให้ คำปรึกษาแก่ ฝ่ายบริหาร	มีการให้ คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ^๑ บางเรื่อง ^๔	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ครบทุกเรื่อง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ^๕ บางส่วน ^๖	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ครบถ้วน ^๗

หมายเหตุ :

- ^๑ กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต้องสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนฯ และต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
- ^๒ ประเด็นที่สำคัญของการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน คือ การสอบทานแผนปฏิบัติงาน การสอบทานงบประมาณ การสอบทานแผนฝึกอบรม การแต่งตั้งโยกย้ายถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
- ^๓ การให้คำปรึกษาตามแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ
- ^๔ การให้ข้อเสนอแนะไม่ครบทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบออกข้อตรวจพบในรายงานผลตรวจสอบ
- ^๕ การให้คำปรึกษานอกเหนือจากแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้บริการให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ ซึ่งในบางครั้งทำหน้าที่เป็น ผู้ประสานงาน และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ความรู้กับผู้ที่ได้รับการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงและการบริหาร การควบคุม รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ^๖ การให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เช่น การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา
- ^๗ การให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการโดยมีการถาม-ตอบ โดยมีการทำหนังสือถาม-ตอบอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. ความเป็นอิสระ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) โครงสร้างองค์กร มีความเป็นอิสระ	๑๐	โครงสร้างองค์กร ไม่ส่งเสริมให้ผู้ตรวจ สอบภายในมีความ เป็นอิสระในการ ปฏิบัติงาน	-	-	-	โครงสร้างองค์กร ส่งเสริมให้ผู้ตรวจ สอบภายในมี ความเป็นอิสระใน การปฏิบัติงาน
(๒) ความเป็นอิสระ เที่ยงธรรมของ ผู้ตรวจสอบภายใน	๑๐	ผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่นที่ ไม่ใช่งานที่เกี่ยวกับ การตรวจสอบ ภายใน	-	-	-	ผู้ตรวจสอบ ภายในไม่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่นที่ ไม่ใช่งานที่ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน

๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การวางแผนตรวจสอบระยะยาว ^๑	๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบระยะยาว	-	แผนการตรวจสอบระยะยาวมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบระยะยาวมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ ^๒
(๒) การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามความเสี่ยง	๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบประจำปี	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ
(๓) การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน	๕	ไม่มีการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผน	-	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้แสดงความเห็นตอบกลับมา	-	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

๑. แผนการตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติอย่างไรก็ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาระเบียบของกรมบัญชีกลางที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในร่วมด้วย
๒. การประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ หมายถึง ทุนหมุนเวียนมีกระบวนการในการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาวที่ชัดเจน เช่น กำหนดเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงชัดเจน การวางแผนตรวจสอบสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ และความเสี่ยงขององค์กรชัดเจนมีการเปรียบเทียบผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในกับการประเมินความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร มีรูปแบบหรือกระบวนการที่ชัดเจนในการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรการตรวจสอบ การกำหนดระยะเวลาจัดทำแผน กำหนดผู้รับผิดชอบ เป็นต้น

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มืองค์ประกอบครบถ้วน ^๑	๕	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบและมืองค์ประกอบครบถ้วน
(๒) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง	๑๐	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยงและไม่ครบทุกเรื่องที่ทำการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยงแต่ครบทุกเรื่องที่ทำการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง และครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

หมายเหตุ :

๑. แนวทางการตรวจสอบมีองค์ประกอบครบถ้วน หมายถึง แนวทางการตรวจสอบต้องระบุถึง ๑. ขอบเขต วัตถุประสงค์ และระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๒. การกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนของการปฏิบัติงาน(Mandays) ๓. วิธีการ/เครื่องมือ (Audit tools) สำหรับการตรวจสอบแต่ละวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๔. บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และ ๕. ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง

๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การเปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	ไม่มีการเปิดการ ตรวจสอบอย่างเป็นทางการ	-	-	-	มีการเปิดการ ตรวจสอบอย่างเป็นทางการ
(๒) การปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	ไม่มีการปิดการ ตรวจสอบอย่างเป็นทางการ	-	-	-	มีการปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
(๓) รายงานผลการตรวจสอบ มีความทันกาล	๒	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบให้ หัวหน้าหน่วยรับ ตรวจ เฉลี่ยเกินกว่า ๑๕ วันหลังจากปิด การตรวจสอบ	-	มีการจัดส่ง รายงานผลการ ตรวจสอบให้ หัวหน้าหน่วยรับ ตรวจ เฉลี่ย ภายใน ๑๕ วัน หลังจากการปิด การตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงานผล การตรวจสอบให้ หัวหน้าหน่วยรับตรวจ เฉลี่ยภายใน ๗ วัน หลังจากการปิดการ ตรวจสอบ
(๔) รายงานผลการตรวจสอบ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๒	๘	จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบไม่ครบทุก เรื่องตามแผนปฏิบัติ งานตรวจสอบ ประจำปี	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบ ครบทุกเรื่องตาม แผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ประจำปีแต่ องค์ประกอบไม่ ครบถ้วน	-	จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบครบทุกเรื่อง ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี และรายงานฯ มี องค์ประกอบครบถ้วน
(๕) มีระบบในการติดตาม ข้อเสนอแนะและ สามารถติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างครบถ้วน	๑๐	ไม่มีการติดตามการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะ	-	มีการติดตามการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะ เพียงบางส่วน	-	มีการติดตามการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะอย่าง ครบถ้วนและมีการ รายงานผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบหรือผู้บริหาร สูงสุด

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

หมายเหตุ:

- ๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีหากดำเนินงานไม่ครบจะมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว
- ๒ องค์ประกอบของรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย
 ๑. บทคัดย่อสำหรับผู้บริหาร
 ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
 ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ
 ๔. ประเด็นที่ตรวจพบ
 ๕. การวิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของประเด็นที่ตรวจพบ
 ๖. ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข
 ๗. การจัดลำดับความสำคัญของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ประเด็นหลักเพื่อประเมินการตรวจสอบภายใน

ประเด็นย่อย พิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑. การทบทวน โครงสร้างองค์กร เพื่อเตรียมความ พร้อมสำหรับการ ให้ทุนหมุนเวียนมี ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำทุนหมุนเวียน	๔๐	กำหนด รูปแบบ โครงสร้างและ อัตรากำลัง ของหน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน	คณะกรรมการ บริหารทุน หมุนเวียนให้ ความเห็นชอบ รูปแบบ โครงสร้างและ อัตรากำลัง ของหน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน	มีกระบวนการใน การสรรหา บุคลากรของ หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน หรือมีคำสั่ง มอบหมาย ผู้ปฏิบัติงานด้าน ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน	จัดทำกฎบัตร การตรวจสอบ ภายในของ ทุนหมุนเวียน โดยมี องค์ประกอบ ครบถ้วน ^๑	คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ให้ความเห็นชอบ กฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน
๒. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	๓๐	ทุนหมุนเวียน ไม่ได้รับ การตรวจสอบ ภายใน ประจำปีบัญชี จากผู้ ตรวจสอบ ภายในของ ส่วนราชการ ต้นสังกัด	-	ทุนหมุนเวียน ได้รับการตรวจสอบ ภายในประจำปีบัญชี จากผู้ตรวจสอบ ภายในของส่วน ราชการต้นสังกัดและ ได้รับรายงานผล การตรวจสอบและ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวต่อ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	ทุนหมุนเวียน ได้รับการตรวจสอบ ภายในประจำปีบัญชี จากผู้ตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการต้น สังกัด และผู้บริหารทุน หมุนเวียนได้เข้าร่วม ประชุมปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบภายใน ^๒ และได้รับรายงานผลการ ตรวจสอบและรายงานผล การตรวจสอบดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียนรับทราบ
๓. การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ^๓	๓๐	ทุนหมุนเวียน ไม่มีการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะที่ ผู้ตรวจสอบได้ ให้ไว้ใน รายงานผลการ ตรวจสอบ	-	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะแต่แก้ไข แล้วเสร็จช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าวต่อที่ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะและ แก้ไขแล้วได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าวต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน รับทราบ

หมายเหตุ

^๑ องค์ประกอบหลัก ได้แก่ ๑. คำนายาม ๒. วัตถุประสงค์ ๓. สายการบังคับบัญชา ๔. อำนาจหน้าที่ ๕. ความรับผิดชอบ ๖. การรายงาน ๗. มาตรฐาน
คุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๘. ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

^๒ การเข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบผู้บริหารทุนหมุนเวียน ควรมีการหารือถึงประเด็นที่ตรวจพบและร่วมหาแนวทางแก้ไขข้อเสนอร่วมกับ
ผู้ตรวจสอบภายใน

^๓ หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และเงินทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียน ทราบแล้วนั้น กำหนดคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ระดับคะแนน เท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลัก ที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือ ใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ และต้องสรุปแผนปฏิบัติการประจำปี ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน
๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่างๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล และแผนปฏิบัติการประจำปี

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	๕	ไม่มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการดิจิทัล	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ แต่ไม่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และ ไม่ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และ ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และ ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน และ มีการระบุโครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และ ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน และ มีการระบุโครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
๑.๒ แผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน	๕	ไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วนตามที่กำหนด	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วนตามที่กำหนด และ มีองค์ประกอบเพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วนตามที่กำหนด และ มีองค์ประกอบเพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น

หมายเหตุ :

^๑โครงการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ๑. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ ๓. โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัล ที่สนับสนุนการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ๔. โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัล เพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับทุนหมุนเวียน

**กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒**

^๒ องค์ประกอบหลัก ได้แก่ ๑.แผนงาน/โครงการ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอนการดำเนินงาน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ และ ๖. ผู้รับผิดชอบ

^๓ องค์ประกอบเพิ่มเติม ได้แก่ ๑. การจัดกลุ่มและลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ และ ๒. ตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังครบทุกแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ

๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

**๒.๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศ ที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS)
(กรณีที่ ๑ – ทุนมีระบบแล้ว)**

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๓๕	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน แต่ข้อมูลไม่มีความทันสมัย และไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุณหุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันสมัย แต่ไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุณหุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันสมัย และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุณหุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานข้อมูลมีความทันสมัย และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุณหุนเวียน และระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล)	ระบบดังกล่าวมีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ ^๒

หมายเหตุ :

^๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มิใช่ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิก (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร

^๒ ตัวอย่างตัวชี้วัดใช้ประเมินผลลัพธ์ที่แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ เช่น จำนวนครั้งเฉลี่ยการเข้าใช้ระบบของผู้บริหารเทียบกับเป้าหมาย ร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๒.๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS)
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๓๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๒	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๒

หมายเหตุ :

^๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศ ที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มีใช้ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิก (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือบนเอกสาร

^๒ การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาถ่วงน้ำหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่ากัน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๒.๒ ระบบสารสนเทศสนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและผลการหลักของทุนหมุนเวียนมีผลดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและผลการหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพธ์และผลลัพธ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนา)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาล่วงหน้าหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่ากัน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๒.๓ ระบบสารสนเทศสนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้ง
นโยบายต่างๆ ที่สำคัญของภาครัฐ
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุน ผู้ใช้บริการภายนอก ทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่ สนับสนุนการ เพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการ อำนวยความสะดวก ต่อ ผู้ใช้บริการแต่ ระบบดังกล่าว ไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่ สนับสนุนการ เพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการ อำนวยความสะดวก ต่อ ผู้ใช้บริการแต่ ไม่ใช้การ สนับสนุนภารกิจ หลักของทุน หมุนเวียน	มีระบบที่ สนับสนุนการ เพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการ อำนวยความสะดวก ต่อ ผู้ใช้บริการ และ เป็นการ สนับสนุนภารกิจ หลักของทุน หมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุนการ อำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และ เป็นการสนับสนุน ภารกิจหลักของทุน หมุนเวียนมีการ ประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่า มีผลการดำเนินงาน ที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานและ/หรือ สนับสนุนการ อำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และ เป็นการสนับสนุน ภารกิจหลักของทุน หมุนเวียนมีการ ประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่า มีผลการดำเนินงาน ในระดับดีอย่าง ต่อเนื่อง

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้ง
นโยบายต่างๆ ที่สำคัญของภาครัฐ
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนา)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา ระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุน ผู้ใช้บริการภายนอก ทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถ ดำเนินงานได้ ตาม แผนพัฒนา หรือแผนการ จัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถ ดำเนินงานได้ ตาม แผนพัฒนา หรือแผนการ จัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถ ดำเนินงานได้ ตาม แผนพัฒนา หรือแผนการ จัดซื้อจัดหา ทุกแผนงาน/ โครงการ ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงาน ได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหาทุกประการ และบรรลุตาม เป้าหมายที่กำหนด ทุกแผนงาน/ โครงการ ^๑	สามารถดำเนินงาน ได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหาทุกประการ และ ดีกว่า เป้าหมายที่กำหนด ทุกแผนงาน/ โครงการ ^๑

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาถ่วงน้ำหนักตามความสำคัญของ
แผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่ากัน

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงานและ
ลูกจ้าง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๕ คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงานและลูกจ้าง	๑๐	
๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๕	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ - ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบ แผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ - การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	๕	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และแผนปฏิบัติการประจำปี

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน
พนักงานและลูกจ้าง

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๖ ด้าน ได้แก่
๑. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่ตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
 ๒. ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ อย่างรวดเร็วอย่างน้อย ๒ เดือน ก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไปและจัดส่งให้กระทรวงการคลัง ๑ เดือน ก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไป
 ๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
 ๔. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร
 ๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
 ๖. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๐	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ		คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ที่มีคุณภาพและระบุงองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน	๑๐	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ
๓) ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓	๑๐	เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ภายในเดือนที่ ๒ ของปีบัญชีถัดไป	เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ภายในเดือนแรกของปีบัญชีถัดไป	เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ หนึ่งเดือนก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไป	เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ สองเดือนก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไป	ทุนหมุนเวียนจัดส่งแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ให้กระทรวงการคลัง ๑ เดือน ก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไป

- หมายเหตุ : ๑. ประเมินผลหัวข้อ ๕.๑ จากแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
๒. แผนยุทธศาสตร์หรือแผนงานระยะยาว (๓ - ๕ ปี) เพื่อใช้ในปีต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ
๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลัก และ
๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปีต่อไป (ปีบัญชี ๒๕๖๓) ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่
๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔.ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ และ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) คณะกรรมการมีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ	๒๕	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๑ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๒ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๓ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๔ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๕ ด้าน เป็นรายไตรมาส

หมายเหตุ : ๑) ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน / ๒. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน / ๓. ระบบบริหารความเสี่ยง / ๔. ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๕. ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญควรมีการติดตามผลอย่างซ้ำภายในสิ้นไตรมาสถัดไป
- กรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการประชุมน้อยกว่ารายไตรมาส กำหนดให้สามารถให้การเวียนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบพร้อมมอบข้อสังเกตต่อผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้ง ๕ ด้าน ได้ตามความเหมาะสม

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กรและเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร

หมายเหตุ:

๑. ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารทุนหมุนเวียน โดยมีกรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน / ด้านการปฏิบัติการ / ด้านการสนองตอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
๓. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนภายในทุนหมุนเวียน

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล	๑๐	มีการเปิดเผยครบถ้วน < ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๘ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๙ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๑๐ ประเด็นขึ้นไป

หมายเหตุ:

- กำหนดพิจารณาประเมินผลจากสื่อสิ่งพิมพ์ รายงานประจำปี website หรือช่องทางการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ ของทุนหมุนเวียน
- ข้อมูลข่าวสารที่ต้องเปิดเผย ได้แก่ ๑. ข้อมูลสารสนเทศด้านการเงิน และการบริหารงบประมาณ / ๒. ข้อมูลการดำเนินงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน / ๓. โครงสร้างการบริหารของทุนหมุนเวียน / ๔. ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารทุนหมุนเวียน / ๕. วัตถุประสงค์จัดตั้ง พันธกิจ และวิสัยทัศน์ / ๖. ภาพรวมแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี / ๗. โครงการลงทุนที่สำคัญ (ถ้ามี) / ๘. การจัดซื้อจัดจ้าง และการประกาศประกวดราคา (ถ้ามี) / ๙. นโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี / ๑๐. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล หรือนโยบายของกระทรวงต้นสังกัด / ๑๑. กฎ มติ ค.ร.ม. ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน ระเบียบ แบบแผน นโยบาย เพื่อให้เอกชนที่เกี่ยวข้องได้ทราบ และ ๑๒. สถานที่ติดต่อเพื่อขอรับข้อมูลข่าวสาร และคำแนะนำในการติดต่อกับทุนหมุนเวียน

๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๑๐	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕ คะแนน	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๒๕ คะแนน	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับปีที่ผ่านมา	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๒๕ คะแนน	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับ ๕ คะแนน หรือมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕ คะแนน

หมายเหตุ:

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสูงสุดที่กำกับดูแลและเห็นชอบนโยบายและผลการดำเนินงานโดยรวมของทุนหมุนเวียน
- คะแนนประเมินผลโดยรวม หมายถึง คะแนนประเมินผลทุนหมุนเวียนโดยรวมของกรอบที่ ๑ - ๓ และ ๖ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

เกณฑ์การประเมินสำหรับทุนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ประกอบด้วย
 - ๑.๑ มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน^๑ เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน
 - ๑.๒ มีมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description)^๒ เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ และคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน)
 - ๑.๓ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล^๓ เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง
๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑.๑) โครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน ^๑	๑๐	อยู่ระหว่างการจัดทำโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน	จัดทำโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนแล้วเสร็จ	โครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาส ๓	โครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาส ๒	โครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง ภายในวันที่ ๒๑ ส.ค. ๖๒
(๑.๒) มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ^๒ และคำบรรยายลักษณะงาน ^๓	๑๐	อยู่ระหว่างการจัดทำมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	จัดทำมาตรฐานกำหนดตำแหน่งแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	จัดทำมาตรฐานกำหนดตำแหน่งแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง ภายในวันที่ ๒๑ ส.ค. ๖๒	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ จัดทำคำบรรยายลักษณะงานแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนภายในไตรมาส ๔ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ จัดทำคำบรรยายลักษณะงานแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนภายในไตรมาส ๓
(๑.๓) การประเมินผลการปฏิบัติงาน ^๔	๑๐	มีการกำหนดตัวชี้วัดแต่ยังไม่อยู่ในช่วงทดลองและยังไม่ได้นำมาใช้จริง	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียนและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงและผู้บริหารสายงานและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนหมุนเวียนและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔ <input type="checkbox"/> ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง <input type="checkbox"/> ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร

หมายเหตุ:

^๑ โครงสร้างการบริหารงานของทุนหมุนเวียน ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่คณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนประกาศกำหนด ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีกฎหมายกำหนดโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนไว้เป็นการเฉพาะ ให้ทุนหมุนเวียนแจ้งโครงสร้างฯ ดังกล่าวให้กระทรวงการคลังเพื่อทราบ

^๒ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนว่าด้วยมาตรฐานการบริหารงานบุคคลของทุนหมุนเวียน

^๓ คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) จะต้องมีย่อประกอบหลักดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้าง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

- มีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ
๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน
- ๔ การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ครอบคลุมบุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานให้กับทุนหมุนเวียน (ไม่นับรวมลูกจ้างชั่วคราว ลูกจ้างงานจ้างเหมา)

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					
		๑	๒	๓	๔	๕	
(๑) ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล (๑) การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ปี ๒๕๖๒	๗๐	๓๕	๓๕	๓๕	๓๕	๓๕	๓๕
		มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ^๑ ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการ ^๑ หรือ - มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วนได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ^๑ ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการ ^๑ และ - มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วนได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ^๑ ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการ ^๑ และ - มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วนได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ
(๒) การจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓	๓๕	ไม่มีมีการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ หรือแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบ	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบ	

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
					จากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๔	จากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๕ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๖๒

หมายเหตุ:

- ^๑ การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ^๒ แผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ควรพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้
- การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
 - การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล
 - การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน
 - ระยะเวลาของแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
 - ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น ยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล
 - การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
 - การแปลงแผนยุทธศาสตร์เป็นแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี
- ทั้งนี้ หากแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้
- ^๓ แผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ควรมีองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑. ชื่อแผนงาน ๒. เป้าประสงค์ ๓. ชื่อหน่วยงานและชื่อผู้รับผิดชอบ ๔. งบประมาณ ๕. ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน ๖. เป้าหมายที่ทำหาย ๗. ตัวชี้วัดและค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง
- ^๔ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะกรรมการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งและมอบหมาย
- ^๕ การสื่อสารให้กับผู้บริหารและหน่วยงานภายใน ให้ดำเนินการตามช่องทางที่ดำเนินการที่เพียงพอและเหมาะสม โดยอย่างน้อยต้องดำเนินการตามช่องทางดังนี้ ๑) หนังสือเวียน หรือ ๒) การประชุมชี้แจง เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินสำหรับทุนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ครอบคลุม ๓ มิติหลัก ได้แก่ ๑. แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (HR Master plan) ๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management: HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development: HRD) และ ๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR enabler)

โดยการประเมินจะมุ่งเน้น

- รูปแบบ (Form) พิจารณาจากกรณียุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือที่มีความเพียงพอและสอดคล้องต่อการดำเนินงานด้านบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
- เนื้อหาสาระ (Substance) พิจารณาจากยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือด้านบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลขององค์กรเกิดจากการสังเคราะห์และการวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ
- การดำเนินงาน (Implementation) พิจารณาจากยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือ ได้ถูกนำมาใช้ได้อย่างครบถ้วนและครอบคลุมทุกหน่วยงาน
- ผลสัมฤทธิ์ (Result) พิจารณาจากผลผลิต/ผลลัพธ์ที่ได้ตามเป้าหมาย และ/หรือดีกว่าปีที่ผ่านมา และ/หรือดีกว่าคู่เทียบในอุตสาหกรรม โดยผลผลิต/ผลลัพธ์ดังกล่าวต้องสะท้อนให้เห็นถึงความเชื่อมโยงจากกระบวนการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การประเมินทั้ง ๓ มิติหลักข้างต้น มีรายละเอียดการประเมิน ดังนี้

๑. แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (HR Master plan) (ร้อยละ ๓๕) : เป็นการประเมินคุณภาพแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านทรัพยากรบุคคล (ระยะสั้นและระยะยาว) ที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์/ยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน
๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management: HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development: HRD) (ร้อยละ ๕๐) : เป็นการประเมินระบบงานด้าน HRM ได้แก่ การจัดการอัตรากำลัง (Workforce management) การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนหมุนเวียน (Performance Management) และด้าน HRD ได้แก่ การพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่งระยะยาว (Development roadmap) การพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual development plan: IDP) การพัฒนาบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent management) การคัดเลือกและพัฒนาบุคลากรกลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession plan)
๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕) : เป็นการประเมินสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน ได้แก่ การสร้างความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) ความปลอดภัย/สุขอนามัย/สภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety/Health/Environment: SHE) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR information system: HRIS)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (HR master plan) (ร้อยละ ๓๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑.๑) แผนยุทธศาสตร์ ^๑ และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล	๓๐	อยู่ระหว่างการจัดทำหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านทรัพยากรบุคคล	ร่างแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลแล้วเสร็จ	<input type="checkbox"/> แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนก่อนเริ่มปีบัญชี <input type="checkbox"/> แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลถูกสื่อสารให้แก่ผู้บริหารและพนักงานภายในทุนหมุนเวียนผ่านช่องทางอย่างน้อย ดังนี้ ๑. ระบบสารสนเทศภายในทุนหมุนเวียน ๒. การจัดประชุมชี้แจง	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> แผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลมีคุณภาพและมีองค์ประกอบเป็นส่วนใหญ่ (อย่างน้อย ๔ องค์ประกอบจากทั้งหมด ๖ องค์ประกอบ)	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> แผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลมีคุณภาพและมีองค์ประกอบครบถ้วน
(๑.๒) การดำเนินการตามแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี	๕	ดำเนินการได้ร้อยละ ๘๐	ดำเนินการได้ร้อยละ ๙๐	ดำเนินการได้ร้อยละ ๑๐๐	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> สรุปปัญหา/แนวทางแก้ไขให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนหรือผู้บริหารระดับสูงสุดได้รับทราบเพื่อให้ความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะภายในปีบัญชี	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> สรุปปัญหา/แนวทางแก้ไขให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนหรือผู้บริหารระดับสูงสุดได้รับทราบเพื่อให้ความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะภายในปีบัญชี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
						<input type="checkbox"/> มีผลงานดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ทุกแผนงาน

หมายเหตุ:

๑ แผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ต้องมีองค์ประกอบต่าง ๆ ดังนี้

- ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) และความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนมนุษย์
- ๒) การนำไปจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล
- ๓) ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลครอบคลุมทั้ง การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management: HRM) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development: HRD) และสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler)
- ๔) การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์ของทุนมนุษย์ (HR strategy map) รวมถึงระยะเวลาของแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนมนุษย์
- ๕) การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
- ๖) การแปลงแผนยุทธศาสตร์เป็นแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี ซึ่งต้องมีการระบุ ดังนี้
 - ชื่อแผนงาน
 - เป้าประสงค์
 - ชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบ
 - งบประมาณ (ถ้ามี)
 - ขั้นตอน และ ระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
 - ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ทำหาย มีคุณภาพ และสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management: HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development: HRD) (ร้อยละ ๕๐)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
<p>(๒.๑) การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management: HRM)</p> <p>๒.๑.๑ การจัดการอัตรากำลัง (Workforce management)</p>	๑๐	<input type="checkbox"/> คำบรรยายลักษณะงาน ^๒ ที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงานและมีองค์ประกอบครบถ้วน หรือ <input type="checkbox"/> โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์	<input type="checkbox"/> คำบรรยายลักษณะงานที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงานและมีองค์ประกอบครบถ้วน และ <input type="checkbox"/> โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๒ <input type="checkbox"/> การวิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ (Workflow Analysis) หรือการศึกษาเวลาทำงาน (Time and Motion study) รวมถึงการวิเคราะห์การทดแทนอัตรากำลังที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> การวิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพของพนักงาน (Employee productivity) เพื่อใช้ประโยชน์ในการจัดการอัตรากำลัง	มีแนวทางที่ชัดเจนในการจัดการอัตรากำลังประจำปีและอัตรากำลังในระยะยาว ได้แก่ <input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลัง <input type="checkbox"/> วิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพ <input type="checkbox"/> วิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ <input type="checkbox"/> โครงสร้างทุนมนุษย์ <input type="checkbox"/> คำบรรยายลักษณะงาน
<p>๒.๑.๒ การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนมนุษย์ (Performance Management)</p>	๑๕	มีการกำหนดตัวชี้วัด ^๓ แต่ยังไม่ได้นำมาใช้จริงในช่วงทดลองและยังไม่ได้นำมาใช้จริง	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูง ^๔ ของทุนมนุษย์และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนมนุษย์และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔ <input type="checkbox"/> ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง <input type="checkbox"/> ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร

หมายเหตุ:

^๒ คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) จะต้องมีส่วนประกอบหลักดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้าง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

มีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น คุณวุฒิ ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ

๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน

^๓ ตัวชี้วัดต้องสอดคล้องกับตัวชี้วัดของทุนมนุษย์ และ/หรือมาตรฐานงาน และ/หรือภารกิจและผลผลิตหลักของตำแหน่งงานนั้น

^๔ ผู้บริหารระดับสูง รวมผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
<p>(๒.๒) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development: HRD)</p> <p>๒.๒.๑ การพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่งระยะยาว (Development roadmap) การพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual development plan: IDP)</p>	๑๕	อยู่ระหว่างการจัดทำเส้นทางการพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่ง (Development roadmap)	การจัดทำเส้นทางการพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่ง (Development roadmap) ทุกตำแหน่งแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๒ <input type="checkbox"/> การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual development plan: IDP) ที่ครอบคลุมบุคลากรทุกตำแหน่งแล้วเสร็จ	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> ดำเนินการได้ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual development plan: IDP) ได้ร้อยละ ๘๐ <input type="checkbox"/> จัดทำรายงานสรุปการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี และรายงานให้ผู้บริหารสายงานและผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์ได้รับทราบ	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> ดำเนินการได้ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual development plan: IDP) ได้ร้อยละ ๑๐๐ <input type="checkbox"/> จัดทำรายงานสรุปการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี และรายงานให้ผู้บริหารสายงานและผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์ได้รับทราบ
<p>๒.๒.๒ การพัฒนาบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent management) การคัดเลือกและพัฒนาบุคลากรกลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession plan)</p>	๑๐	แนวทางการคัดเลือกกลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor pool) แล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์หรือคณะอนุกรรมการด้านทรัพยากรบุคคลของทุนมนุษย์	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๑ <input type="checkbox"/> การจัดทำแผนงานระยะสั้นและระยะยาวในการพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor pool) แล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๒ <input type="checkbox"/> การคัดเลือกกลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor pool) แล้วเสร็จ และ	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> ดำเนินการตามแผนงานประจำปีในการพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor pool) ได้ร้อยละ ๑๐๐	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> ดำเนินการตามแผนงานประจำปีในการพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent pool) และ กลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor pool) ได้ร้อยละ ๑๐๐

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๓.๑ การสร้างความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction)	๕	อยู่ระหว่างการสำรวจความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction)	สรุปผลการสำรวจความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) แล้วเสร็จ	จัดทำแผนงานประจำปีที่มาจากการวิเคราะห์ผลการสำรวจฯ เพื่อยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากรแล้วเสร็จ	<input type="checkbox"/> ดำเนินงานตามแผนงานยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร ได้ร้อยละ ๘๐ <input type="checkbox"/> จัดทำรายงานสรุปการดำเนินงานตามแผนงานยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร และรายงานให้ผู้บริหารสายงานและผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์ได้รับทราบ	<input type="checkbox"/> ดำเนินงานตามแผนงานยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร และรายงานให้ผู้บริหารสายงานและผู้บริหารระดับสูงสุดของทุนมนุษย์ได้รับทราบ
๓.๒ ความปลอดภัย/สุขอนามัย/สภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety/Health/Environment: SHE)	๕	การกำหนดผู้รับผิดชอบในด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน	การกำหนดมาตรฐานด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	การจัดทำแผนงานระยะสั้นและระยะยาวด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูงสุดหรือผู้บริหารที่รับผิดชอบ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดและ	ดำเนินงานตามแผนงานด้านความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปี ได้ร้อยละ ๑๐๐	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๔ <input type="checkbox"/> ผลการประเมินตามตัวชี้วัดด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
				เป้าหมายที่ชัดเจน		
๓.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR information system: HRIS)	๕	มีฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคล ^๔ แต่ไม่ครบถ้วน	มีฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคลที่ครบถ้วน	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๒ <input type="checkbox"/> มี การจัดทำหรือมีระบบการรายงานข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจด้านงานธุรการบุคคล	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๓ <input type="checkbox"/> มีการจัดทำหรือมีระบบการรายงานข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจในระดับสายงาน	<input type="checkbox"/> ผ่านระดับคะแนน ๔ <input type="checkbox"/> มีการจัดทำหรือมีระบบการรายงานข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

หมายเหตุ:

^๔ ฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคล ต้องประกอบไปด้วย ๑. ข้อมูลส่วนบุคคล ๒. ข้อมูลการทำงาน ๓. ข้อมูลการพัฒนาของบุคลากร ๔. ข้อมูลเรื่องผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์ ๕. ข้อมูลอัตราค่าจ้าง

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๓ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๓)

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติพิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๑ ที่เกิดขึ้นจริง ^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ^๕ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^๖ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๕

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

- หมายเหตุ: ^๑ งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
^๒ การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายงบลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีบัญชี ๒๕๖๒
^๓ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ และรายจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๒
^๔ มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีบัญชี ๒๕๖๒
^๕ การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีบัญชี ๒๕๖๒

**กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒**

๖ แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ และรายจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๒
การเบิกจ่ายภาพรวมและแผนการเบิกจ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

$$\text{สูตรการคำนวณ (๑)} = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๒} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๒} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒}}$$

ทั้งนี้ ๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๒ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้

- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๘๗
- กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๖

๒. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงได้ผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้

๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีบัญชี และมีแผนการเบิกจ่ายในปีบัญชีให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)

ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ : การรายงานทางการเงิน (ร้อยละ ๒)

คำจำกัดความ :

- การรายงานทางการเงินพิจารณาจากการบินที่ข้อมูลทางการเงินผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS) โดยต้องมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การนำเข้าข้อมูล	๑๐	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๘ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๙ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๐ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๑ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน ครบ ๑๒ เดือน
๒) การบันทึกรายการ การรับและการใช้จ่ายเงินฯ งวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒	๑๐	ไม่สามารถดำเนินงาน	-	-	-	ดำเนินงานได้สำเร็จ

หมายเหตุ :

๑. ทุนหมุนเวียนต้องดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS)
๒. การนำเข้าข้อมูล ให้ทุนหมุนเวียนนำเข้าและส่งข้อมูลบทลงเป็นรายเดือน และข้อมูลแผน - ผลการรับและรายจ่าย ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (NBMS)
๓. การบันทึกรายการการรับและการใช้จ่ายเงินฯ งวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒
 - ๓.๑ ทุนหมุนเวียนที่บัญชีเริ่มวันที่ ๑ ตุลาคม (ทุนปีงบประมาณ) ให้จัดส่งรายการการรับและการใช้จ่ายเงินที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (NBMS) ให้แล้วเสร็จภายใน ๖๐ วัน นับถัดจากวันสิ้นปีบัญชี
 - ๓.๒ ทุนหมุนเวียนที่บัญชีเริ่มวันที่ ๑ มกราคม (ทุนปีปฏิทิน) ให้จัดส่งรายการการรับและการใช้จ่ายเงินที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลางภายใน ๖๐ วัน โดยนับถัดจากวันสิ้นปีบัญชี จนถึงวันที่กรมบัญชีกลางได้ประทับตรารับหนังสือ ซึ่งต้องมีรูปแบบและข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์

ตัวชี้วัดที่ ๖.๓ : การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
(ร้อยละ ๕)

คำจำกัดความ :

- ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- การดำเนินการตาม แผนพัฒนาระบบ การจ่ายเงิน และ การรับเงินของทุน หมุนเวียนผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์	๔๐	ทุนหมุนเวียน สามารถ ดำเนินการ จ่ายเงินและรับ เงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ได้ร้อยละ ๖๐ ของกิจกรรม การรับ-จ่าย ทั้งหมด	ทุนหมุนเวียน สามารถ ดำเนินการ จ่ายเงินและรับ เงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ได้ร้อยละ ๗๐ ของกิจกรรม การรับ-จ่าย ทั้งหมด	ทุนหมุนเวียน สามารถ ดำเนินการ จ่ายเงินและรับ เงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ได้ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรม การรับ-จ่าย ทั้งหมด	ทุนหมุนเวียน สามารถ ดำเนินการ จ่ายเงินและรับ เงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ได้ร้อยละ ๙๐ ของกิจกรรม การรับ-จ่าย ทั้งหมด	ทุนหมุนเวียน สามารถ ดำเนินการ จ่ายเงินและรับ เงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ได้ ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมการ รับ-จ่าย ทั้งหมด (ครบถ้วนทุก กิจกรรม)