



TRIS
CORP

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๑ : การเงิน	๑๐ -/+๑๐	พิจารณาจากผลสำเร็จที่เป็นตัวเงินจากการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน แบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	- อัตราการจัดเก็บหนี้ครบกำหนดชำระ/หนี้ค้างชำระ - รายได้ดอกเบี้ย
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	- ร้อยละค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อรายได้จากการดำเนินงาน - ต้นทุนการผลิตต่อหน่วย - กำไรต่อหน่วย/กำไรขั้นต้น - อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)
		๓. เพื่อการบริการ	- ต้นทุนการให้บริการต่อหน่วย - ร้อยละค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อรายได้จากการดำเนินงาน - อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	- ค่าใช้จ่ายดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายบริหาร/ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน - อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายบริหาร/ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน
ด้านที่ ๒ : การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๐ -/+๑๐	พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนองความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม	
		การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) จากการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน แบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืม เช่น - ร้อยละของต้นทุนในการประกอบอาชีพของสมาชิกสหกรณ์พื้นที่เป้าหมายที่ลดลง
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการจำหน่ายและการผลิต เช่น - ร้อยละของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของเกษตรกรที่ลดลง - ระดับความเพียงพอของผลิตภัณฑ์ต่อความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย - ระดับความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ของทุนหมุนเวียน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
		๓. เพื่อการบริการ	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการบริการ เช่น - ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ - การลดต้นทุน/ค่าใช้จ่าย/ของผู้ใช้บริการ - การประหยัดเวลาของผู้ใช้บริการ (เช่น เงินทุนค่าธรรมเนียมผ่านทาง เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์ สัตหีบ - กองทัพเรือ)
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม เช่น - กองทุนประกันสังคม : ความสามารถในการจ่ายสิทธิประโยชน์ - กองทุนการแพทย์ฉุกเฉิน : ร้อยละของผู้ป่วยฉุกเฉินวิกฤตที่ได้รับการปฏิบัติการฉุกเฉินภายใน ๘ นาที เพิ่มขึ้นจากปีก่อน - กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ : ประสิทธิผลของความครอบคลุมหลักประกันสุขภาพ (Effective Coverage) - กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ : ร้อยละของครัวเรือนที่เกิดวิกฤติทางการเงินจากการจ่ายค่ารักษาพยาบาล (Catastrophic Health Expenditure) ไม่เกินร้อยละ ๒.๓ - กองทุนเพื่อการพัฒนาาระบบสาธารณสุข : ค่าใช้จ่ายด้านการบริหารระบบสาธารณสุขที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการสนับสนุนส่งเสริม เช่น - กองทุนป้องกัน ปราบปราม และแก้ไขปัญหายาเสพติด : ร้อยละของจำนวนครอบครัว/บุคคลที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมายที่ลดลง - กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม : ร้อยละของจำนวนการตั้งครรภ์ก่อนวัยอันควรในพื้นที่เป้าหมายที่ลดลง - กองทุนเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวไทย : จำนวนนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้นในพื้นที่โครงการที่ได้รับการสนับสนุน - กองทุนเพื่อโครงการอาหารกลางวันในโรงเรียนประถมศึกษา : จำนวนนักเรียนที่มีภาวะทุพโภชนาการลดลง
		ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ ^๑	ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ ทั้งนี้ ทุนหมุนเวียนควรนำระบบการสำรวจที่เป็น Digital Platform/Online หรือการใช้ที่ปรึกษาในการสำรวจความพึงพอใจ
		การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม
		การจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	- ระดับทัศนคติเชิงบวกของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - อัตราส่วนการใช้พลังงานที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา ร้อยละของวัสดุอุปกรณ์ที่นำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) หรือนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๓ : การปฏิบัติการ	๓๕ -/+๑๐	ตัวอย่างตัวชี้วัด	
		การประเมินผลผลิต (Output) ของทุนหมุนเวียนแบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	- ร้อยละความสำเร็จในการให้กู้ยืมตามแผน - จำนวนวงเงินที่อนุมัติให้กู้ยืม - จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืม (เช่น เกษตรกร นักเรียน/นักศึกษา ผู้สูงอายุ ผู้พิการ บุคลากรทางการศึกษา โรงเรียน แรงงาน เป็นต้น) - ร้อยละของจำนวนผู้ที่ได้รับอนุมัติเงินกู้ต่อจำนวนผู้ที่ขอกู้ทั้งหมด
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	- จำนวนผลผลิตที่ผลิตได้ - จำนวนผลผลิตที่จำหน่ายได้
		๓. เพื่อการบริการ	- จำนวนผู้ใช้บริการ - จำนวนครั้งในการให้บริการ - ร้อยละของผู้ที่ได้รับบริการต่อจำนวนผู้ขอรับบริการทั้งหมด
		๔. เพื่อการสงเคราะห์ และสวัสดิการสังคม	- จำนวนสมาชิก (เช่น จำนวนผู้ประกันตนต่อจำนวนแรงงานทั้งหมด เป็นต้น) - จำนวนสมาชิกที่ได้รับบริการต่อจำนวนสมาชิกที่ขอรับบริการจากทุนหมุนเวียน
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	- จำนวนวงเงินที่ให้การสนับสนุน - จำนวนโครงการ/ราย/องค์กร/หน่วยงานที่ให้การสนับสนุน - ร้อยละของจำนวนโครงการ/จำนวนคน/จำนวนกลุ่มที่ได้รับการสนับสนุนต่อจำนวนโครงการ/จำนวนคน/จำนวนกลุ่มที่ขอรับการสนับสนุน
		การประเมินผลสำเร็จของงานที่ทุนหมุนเวียนต้องพิจารณาดำเนินการเร่งด่วน เช่น - การปรับปรุง/ทบทวน/เร่งรัดจัดทำกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทุนหมุนเวียน เพื่อให้มีความเหมาะสมในการดำเนินงานกับสภาวะปัจจุบัน - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (Service Level Agreement : SLA) โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การดำเนินงานตามข้อสังเกตของหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด - การจัดทำงบการเงินและได้รับการรับรองจาก สตง. (กรณีที่ยังงบการเงินยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.)	

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
<p>ด้านที่ ๔ : การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน</p>	<p>๑๕</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๓ ตัวชี้วัด ดังนี้</p> <p>๑. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การตอบสนองความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและการประเมินผล <p>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - กระบวนการบริหารความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและการประเมินผล <p>๒. การตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง และมีสถานะเป็นนิติบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ <p>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ <p>กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - การประชุมปิดการตรวจสอบ - การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ - การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
		<p>๓. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน - การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล <ul style="list-style-type: none"> • การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหาร และ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ
<p>ด้านที่ ๕ : การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</p>	<p>๑๐</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๒ ตัวชี้วัด ดังนี้</p> <p>๑. บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ - การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนและประสิทธิภาพการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย <p>๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕) <u>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินคุณภาพแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ - การบริหารทรัพยากรบุคคล (HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HRD) สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) <p><u>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล - การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี
<p>ด้านที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</p>	<p>๑๐</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๒ ตัวชี้วัด ดังนี้</p> <p>๑. การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๖)</p> <p>(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</p> <p>๒. การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๔)</p> <p>(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ (๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</p>

เงื่อนไข :

๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ (แผนการดำเนินงานประจำปี) ซึ่งแผนการดำเนินงานประจำปีอย่างน้อยต้องประกอบด้วยผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมา แผนการปฏิบัติงานประมาณการรายรับรายจ่ายประจำปี และประมาณการกระแสเงินสดภายหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๖๙ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด **จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน** จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน
๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน **จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน** จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด

หมายเหตุ :

๑. กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ใช้บริการ ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐ โดยหากกำหนดเป็นตัวชี้วัดจะกำหนดชื่อตัวชี้วัด คือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ใช้บริการ และคำนิยามร่วมกัน คือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ใช้บริการ ที่มีความพึงพอใจระดับ ๔ (พึงพอใจมาก) และระดับ ๕ (พึงพอใจมากที่สุด) เทียบกับจำนวนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ใช้บริการที่มีการสำรวจทั้งหมด (Top ๒ Boxes) ซึ่งใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งความหมายของแต่ละระดับเป็นดังต่อไปนี้ ระดับที่ ๑ หมายถึง พึงพอใจน้อยที่สุด ระดับที่ ๒ หมายถึง พึงพอใจน้อย ระดับที่ ๓ หมายถึง พึงพอใจปานกลาง ระดับที่ ๔ หมายถึง พึงพอใจมาก และระดับที่ ๕ หมายถึง พึงพอใจมากที่สุด ทั้งนี้ การสำรวจความพึงพอใจต้องครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติอย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ใช้บริการ การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic Sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional Random Sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ใช้บริการ เป็นต้น ทั้งนี้ ทุนหมุนเวียนควรนำระบบการสำรวจที่เป็น Digital Platform/Online หรือการใช้ที่ปรึกษาในการสำรวจความพึงพอใจ
๒. กรณีทุนหมุนเวียนที่เป็นนิติบุคคล ต้องเข้าร่วมรับการตรวจประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.)

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๓) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรง ทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมี การวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง
๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ
๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบ ข้อร้องเรียน ช่องทาง การรับข้อร้องเรียน ^๑ และการจัดทำ รายงานสรุป เกี่ยวกับข้อร้องเรียน ภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหาร ขององค์กร	๗	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้ง มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้ง มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้ง มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายเดือน

หมายเหตุ :

^๑ ช่องทางการรับข้อร้องเรียน เช่น ๑) ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website/จดหมาย) ๒) ศูนย์รับข้อร้องเรียน (Call Center/e-Mail/Webboard)
๓) ตู้แสดงความคิดเห็น ๔) หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ ๕) หน่วยงานภายนอก

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ^๑	๘	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน อยู่ระหว่างจัดทำ/ ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน จัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ครบถ้วน ^๑	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และคู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และเผยแพร่ คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน 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
- ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงแล้ว หรือมีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑	๔๕	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรโดยมีเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรและปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีประเมินได้ชัดเจน	ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบ ครอบคลุมความเสี่ยงระดับองค์กร	ผ่านเกณฑ์วัดระดับ ๒ และการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ^๒	มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร	ผ่านเกณฑ์วัดระดับ ๔ และแผนการบริหารความเสี่ยง ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี

หมายเหตุ :

^๑ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐหรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น รวมทั้งการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. หากไม่พบหลักฐานการดำเนินงานดังกล่าวจะปรับลดคะแนนประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย ทั้งนี้ หากปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรไม่สะท้อนตัวชี้วัดที่สำคัญ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และภารกิจของทุนหมุนเวียนจะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๐.๕๐๐๐ คะแนน

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

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน	๑๐	ไม่มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน แต่ไม่ครบ	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการที่สำคัญ	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการ	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการที่สำคัญ และมีการ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
ครบทุกกระบวนการ ที่สำคัญ ^๑			ทุกกระบวนการ ที่สำคัญ		ที่สำคัญ แต่ไม่ครบ ทุกกระบวนการย่อย	ทบทวนกิจกรรม ควบคุมที่สอดคล้อง ตาม Workflow ขององค์กร

หมายเหตุ :

^๑ กิจกรรมควบคุมภายในแสดงโดยแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน กระบวนการทำงาน (Workflow) คู่มือการปฏิบัติการ และเชื่อมโยงกับระบบงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติการที่สำคัญที่ได้ทำการวิเคราะห์ตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การใช้สารสนเทศ เพื่อสนับสนุน การติดตาม การดำเนินกิจกรรม ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง	๒๕	ไม่สามารถ ดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงได้	ดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงได้ ครบถ้วน ครบทุกปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ลดลงได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของปัจจัยเสี่ยง ทั้งหมด	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด

๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ^๑	๒	ไม่มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน
๒) การส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ^๑	๓	ไม่สามารถส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ให้หน่วยงานต้นสังกัด ได้ทันตามเวลาดำเนินการ	-	-	-	ส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ให้หน่วยงานต้นสังกัดได้ทัน ตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)

หมายเหตุ :

^๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

^๒ ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วัตถุประสงค์

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง และมีสถานะเป็นนิติบุคคล

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และหน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในนำเสนอคณะกรรมการฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในครบถ้วน รวมถึงการมีบทบาทการให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริหารอย่างเป็นรูปธรรม
๒. ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากโครงสร้างองค์กรส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระที่ยังธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน การกำหนดแนวทางการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด และการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ
๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากกระบวนการวางแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีตามฐานความเสี่ยงที่เป็นระบบ และการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน
๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ และมีองค์ประกอบครบถ้วน
๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่การเปิดการตรวจสอบ การปิดการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการมีระบบในการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และหน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในนำเสนอคณะกรรมการฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในครบถ้วน รวมถึงการมีบทบาทการให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริหารอย่างเป็นรูปธรรม
๒. ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากโครงสร้างองค์กรส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระที่ยังธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน การกำหนดแนวทางการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด และการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ
๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากกระบวนการวางแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีตามฐานความเสี่ยงที่เป็นระบบ และการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน
๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ และมีองค์ประกอบครบถ้วน
๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่การเปิดการตรวจสอบ การปิดการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการมีระบบในการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

๑. **การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕)** พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ
๒. **การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕)** พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไข และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดได้มอบข้อเสนอแนะ
๓. **การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕)** พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๔. **การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕)** พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน รายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
				แต่องค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน		มีองค์ประกอบ ครบถ้วน
๕) มีระบบในการติดตาม ข้อเสนอแนะ และสามารถติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างครบถ้วน	๑๐	ไม่มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ เพียงบางส่วน	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ครบถ้วน	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูงสุด แต่ไม่ครบทุกไตรมาส	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูงสุด ครบทุกไตรมาส

หมายเหตุ :

- ^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีหากดำเนินงานไม่ครบจะมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว
- ^๒ องค์ประกอบของรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๑) บทคัดย่อสำหรับผู้บริหาร ๒) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๓) ขอบเขตการตรวจสอบ ๔) ประเด็นที่ตรวจพบ ๕) การวิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของประเด็นที่ตรวจพบ ๖) ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข และ ๗) การจัดลำดับความสำคัญของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ การประเมินผลองค์ประกอบของรายงานพิจารณาเฉพาะรายละเอียดที่ปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบเท่านั้น

กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลัก ดังนี้

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ^๑	๔๕	ทุนหมุนเวียนไม่ได้รับ การตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด	-	ทุนหมุนเวียนได้รับ การตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด และได้รับรายงาน ผลการตรวจสอบ และนำเสนอ รายงานผล การตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	ทุนหมุนเวียนได้รับ การตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด และได้รับรายงาน ผลการตรวจสอบ และนำเสนอ รายงานผล การตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการฯ ได้มอบนโยบาย การปฏิบัติงาน ของทุนหมุนเวียน ที่สอดคล้อง กับรายงาน ผลการตรวจสอบ
๒. การประชุมปิด การตรวจสอบ ^๒	๑๕	ไม่ได้รับ การตรวจสอบ/	มีการประชุม ปิดการตรวจสอบ แต่ไม่ครบทุกเรื่อง/	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
		ไม่มีการประชุม ปิดการตรวจสอบ	ครั้งที่ได้รับ การตรวจสอบ	ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด ครบทุกเรื่อง/ครั้ง ที่ได้รับ การตรวจสอบ	ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด ครบทุกเรื่อง/ครั้ง ที่ได้รับ การตรวจสอบ และกำหนด แนวทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างชัดเจน แต่ไม่ครบ ทุกข้อเสนอแนะ	ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด ครบทุกเรื่อง/ครั้ง ที่ได้รับ การตรวจสอบ และกำหนด แนวทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างชัดเจน ^๓ และครบถ้วน ทุกข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ^{๔,๕}	๓๕	ทุนหมุนเวียน ไม่มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ ที่ผู้ตรวจสอบ ได้ให้ไว้ในรายงาน ผลการตรวจสอบ	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ แต่แก้ไขแล้วเสร็จ ช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนด	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ แต่แก้ไขแล้วเสร็จ ช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าวต่อที่ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณา	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วเสร็จ ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วเสร็จ ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าวต่อที่ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณา
๔. การรายงานผล การบริหาร ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ	๕	ไม่มีการรายงานผล การบริหาร ความเสี่ยง ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัดรับทราบ/ รายงานผล การบริหาร ความเสี่ยงประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัดรับทราบ แต่รายงาน มีองค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน	-	-	-	รายงานผล การบริหาร ความเสี่ยงประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบ ภายในของหน่วยงาน ต้นสังกัดรับทราบ และรายงาน ^๖ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๖

หมายเหตุ :

^๓ นโยบายการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ต้องมีการพิจารณา ประเด็นที่ได้จากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด เพื่อนำมากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน เพื่อให้ทุนหมุนเวียนมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และ/หรือกรณีที่ทุนหมุนเวียนได้รับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานต้นสังกัด คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องกำหนดแนวทางในการติดตามให้ทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดอย่างครบถ้วน และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

^๖ หากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดได้ตรวจสอบการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนแล้วแต่ไม่มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อการปฏิบัติงาน ของทุนหมุนเวียน และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้มีการประชุมปิดการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด ให้การประเมินผล หัวข้อการประชุมปิดการตรวจสอบเทียบเท่า ๕.๐๐๐ คะแนน

- ^๓ การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะได้อย่างชัดเจน หมายถึง การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่จะสามารถดำเนินงานแก้ไขประเด็นข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด โดยที่ประกอบด้วย ๑) แนวทาง/วิธีการในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๒) ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน และ ๓) ระยะเวลาในการปฏิบัติงานแล้วเสร็จ
- ^๔ หากทุนหมุนเวียนและผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดไม่มีการกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะร่วมกัน การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเท่ากับมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแต่ดำเนินงานแก้ไขแล้วเสร็จได้ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด
- ^๕ หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบแล้ว กำหนดให้มีคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน
- ^๖ องค์ประกอบของรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี ประกอบด้วย ๑) ผลการบริหารความเสี่ยงตามกิจกรรม และ ๒) ผลการบริหารความเสี่ยงตามความรุนแรง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้าง (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT โดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายที่รับผิดชอบด้าน IT ของหน่วยงานต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของหน่วยงานต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ และต้องสรุปแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน โดยเพิ่มการพิจารณาที่มาของการจัดทำแผนฯ ให้ครอบคลุมกฎหมาย กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ (PDPA) พระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้น รวมทั้งการบูรณาการเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยนข้อมูลกับหน่วยงานอื่น ๆ อย่างเหมาะสม
๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					
		๑	๒	๓	๔	๕	
๑) มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มี ความสอดคล้อง กับแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ ที่สำคัญ	๕	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย กฎ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย กฎ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๓ ประเด็น	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย กฎ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๖ ประเด็น	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ที่สอดคล้อง ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย กฎ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑	ผ่านระดับ คะแนน ๓ และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ได้รับความเห็นชอบ จาก ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ภายในปีบัญชี ๒๕๖๘	ผ่านระดับ คะแนน ๔ และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ได้รับความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ภายในปีบัญชี ๒๕๖๘
๒) แผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ มีองค์ประกอบหลัก ที่ดีครบถ้วน	๕	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด และมีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด และมีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น	ผ่านระดับ คะแนน ๓ และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปี ได้รับความเห็นชอบ จาก ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ภายในปีบัญชี ๒๕๖๘	ผ่านระดับ คะแนน ๔ และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปี ได้รับความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ภายในปีบัญชี ๒๕๖๘	

หมายเหตุ :

^๑ โครงการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒) โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ ๓) โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัล ที่สนับสนุนการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ๔) โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัล เพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับทุนหมุนเวียน ๕) โครงการที่ตอบสนองต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม (ถ้ามี) ๖) โครงการที่เกี่ยวข้องกับการบูรณาการเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยนข้อมูลกับหน่วยงานอื่น ๆ อย่างเหมาะสม (ถ้ามี) โดยที่ ถ้ามี หมายถึง ทุนหมุนเวียนต้องแสดงหลักฐานการวิเคราะห์ในกระบวนการจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลของทุนหมุนเวียน ที่แสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่าทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานในส่วนดังกล่าวครบถ้วนแล้วจึงไม่มีโครงการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าว ถ้าหากไม่มีการวิเคราะห์ที่ครบถ้วนและชัดเจนทุนหมุนเวียนจะต้องมีโครงการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวในแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว)

^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 (ร้อยละ ๙๐)

๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร
ทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ความเพียงพอ ของระบบการบริหาร จัดการสารสนเทศ ที่สนับสนุน การตัดสินใจ ของคณะกรรมการ บริหารและ/หรือ ผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) ^๑	๓๕	มีระบบที่มี การรายงานผล การดำเนินงาน แต่ข้อมูล ไม่มีความทันกาล ^๒ และไม่มีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มี การรายงานผล การดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล ^๒ มีความทันกาล ^๒ แต่ไม่มีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มี การรายงานผล การดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล ^๒ มีความทันกาล ^๒ และมีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มี การรายงานผล การดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล ^๒ มีความทันกาล ^๒ และมีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับทุนหมุนเวียน และระดับอื่น ที่ถ่ายทอด จากเป้าหมาย ของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล)	ระบบดังกล่าว มีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่า คณะกรรมการ บริหารและ/หรือ ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน มีการใช้งาน ผ่านระบบ อย่างเต็มศักยภาพ ^๓

หมายเหตุ :

^๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบ
ของสารสนเทศ (Information มี Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟิก (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ
ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร

^๒ ความทันกาล หมายถึง ทุนหมุนเวียนต้องนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานซึ่งมีข้อมูลที่เป็ปัจจุบัน อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส

^๓ ตัวอย่างตัวชี้วัดใช้ประเมินผลลัพธ์ที่แสดงว่าคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียนมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ เช่น จำนวนครั้ง
เฉลี่ยการเข้าใช้ระบบของคณะกรรมการและ/หรือผู้บริหารเทียบกับเป้าหมาย หรือร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือ
ผู้บริหารทุนหมุนเวียนต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุน ผู้ใช้บริการภายใน ทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ แต่ระบบดังกล่าว ไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ แต่ไม่ใช้การ สนับสนุนภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการ สนับสนุนภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการ สนับสนุนภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมาย ของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลลัพธ์ ตามเป้าหมาย โดยผลลัพธ์แสดงว่า มีผลการดำเนินงาน ที่ดีกว่าหรือเป็นไปตาม เป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการ สนับสนุนภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมาย ของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลลัพธ์ ตามเป้าหมาย โดยผลลัพธ์แสดงว่า มีผลการดำเนินงาน ที่ดีกว่าหรือเป็นไปตาม เป้าหมาย อย่างต่อเนื่อง อย่างน้อย ๒ ปี

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ	๓๐	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ แต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ แต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และเป็น การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และเป็น การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมายของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลลัพธ์ตามเป้าหมาย โดยผลลัพธ์แสดงว่า มีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก ต่อผู้ใช้บริการ และเป็น การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมายของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลลัพธ์ตามเป้าหมาย โดยผลลัพธ์แสดงว่า มีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมาย อย่างต่อเนื่องอย่างน้อย ๒ ปี

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๕

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดทำให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ (ร้อยละ ๓๐)
พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๒ ประเด็น ได้แก่
 - (๑) การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๕)
 - (๒) การจัดทำให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ที่มีคุณภาพ และระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน (ร้อยละ ๑๕)
๒. การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนและประสิทธิภาพการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ได้แก่
 - (๑) การกำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนล่วงหน้าเป็นรายไตรมาสหรือรายเดือน และแจ้งต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบอย่างเป็นทางการ (ร้อยละ ๒.๕)
 - (๒) การดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนตามปฏิทินการประชุม (ร้อยละ ๒.๕)
 - (๓) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนที่เกิดขึ้นในปีบัญชี (ร้อยละ ๕)
๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
๔. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายของทุนหมุนเวียน
๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๕	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่มีคุณภาพและระบุงบประมาณสำคัญครบถ้วน	๑๕	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ มีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ มีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

หมายเหตุ :

- ประเมินผลจากแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
- แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนงานระยะยาวเพื่อใช้ในปต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑) วิสัยทัศน์ ๒) พันธกิจ ๓) วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔) ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕) ยุทธศาสตร์ ๖) เป้าหมายหลัก และ ๗) รายละเอียดการวิเคราะห์ที่ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
- แผนปฏิบัติการประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปต่อไป ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑) วัตถุประสงค์ ๒) เป้าหมาย ๓) ขั้นตอน ๔) ระยะเวลา ๕) งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖) ผู้รับผิดชอบ และ ๗) ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
- ทั้งนี้ หากไม่สามารถแสดงความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของแผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี รวมถึงแสดงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งของทุนหมุนเวียน นโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัด จะถือว่าแผนงานไม่มีคุณภาพและไม่สามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

๒. การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนและประสิทธิภาพการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๒.๕	ไม่มีการกำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนล่วงหน้า	-	กำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนล่วงหน้า เป็นรายไตรมาส/รายเดือน และแจ้ง	-	กำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนล่วงหน้า เป็นรายไตรมาส/รายเดือน และแจ้ง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
		หรือมีการแจ้ง หลังจากเริ่มปีบัญชี ๒๕๖๘ แล้ว		ต่อคณะกรรมการฯ ให้รับทราบ อย่างเป็นทางการ โดย ● ทุนหมุนเวียน ปีงบประมาณ ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ● ทุนหมุนเวียน ปีปฏิทิน ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗		ต่อคณะกรรมการฯ ให้รับทราบ อย่างเป็นทางการ โดย ● ทุนหมุนเวียน ปีงบประมาณ ภายในเดือน สิงหาคม ๒๕๖๗ ● ทุนหมุนเวียน ปีปฏิทิน ภายในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗
๒) การดำเนินการ ประชุมคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามปฏิทินการประชุม	๒.๕	ดำเนินการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามปฏิทิน การประชุม ได้ร้อยละ ๖๐	ดำเนินการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามปฏิทิน การประชุม ได้ร้อยละ ๗๐	ดำเนินการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามปฏิทิน การประชุม ได้ร้อยละ ๘๐	ดำเนินการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามปฏิทิน การประชุม ได้ร้อยละ ๙๐	ดำเนินการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามปฏิทิน การประชุม ได้ร้อยละ ๑๐๐
๓) การเข้าร่วมประชุม ของคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน	๕	คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ไม่สามารถเข้าร่วม ประชุมได้เกิน กึ่งหนึ่ง ของจำนวน คณะกรรมการฯ ทั้งหมดของการ ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ของจำนวน คณะกรรมการฯ ทั้งหมดทุกครั้งที่ ของการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน	-	ผ่านระดับ ๓ และคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวน คณะกรรมการฯ ที่ดำรงตำแหน่ง ในแต่ละครั้ง ของการประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

๑. การกำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย การระบุสัปดาห์ที่ประชุมและวาระประจำที่ต่อนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณา/เพื่อทราบ
๒. ค่าเกณฑ์ระดับ ๕ การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ในแต่ละครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ทั้งนี้ ในกรณีที่อยู่ระหว่างการแต่งตั้ง/สรรหาคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนแทนตำแหน่งที่ว่างลง จะไม่นับในฐานการคำนวณ

๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ	๓๕	ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ เป็นรายไตรมาส จำนวน ๔ ด้าน	ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ เป็นรายไตรมาส จำนวน ๕ ด้าน	<ul style="list-style-type: none"> ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ เป็นรายไตรมาส จำนวน ๕ ด้าน มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ 	<ul style="list-style-type: none"> ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ เป็นรายไตรมาส จำนวน ๕ ด้าน มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ติดตามการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ 	<ul style="list-style-type: none"> ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ เป็นรายไตรมาส จำนวน ๕ ด้าน มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ติดตามการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ นำผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนมาใช้ในการวิเคราะห์และกำหนดแผนปฏิบัติการ/แผนการบริหารความเสี่ยง/นโยบายในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

- ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑) ผลการดำเนินงานด้านการเงิน ๒) ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ๓) ระบบบริหารความเสี่ยง ๔) ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๕) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้ การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญควรมีการติดตามผลอย่างซ้ำภายในสิ้นไตรมาสถัดไป
- กรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการประชุมน้อยกว่ารายไตรมาส หรือไม่สามารถจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนได้ด้วยเหตุจากปัจจัยภายนอก ทุนหมุนเวียนสามารถใช้วิธีการอื่นนอกเหนือจากการจัดประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบ/รับทราบพร้อมมอบข้อสังเกตต่อผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้ง ๕ ด้าน
- ในการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กรณีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนควรให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จ (Key Success Factors) และให้ข้อเสนอแนะถึงปัจจัยที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานในอนาคตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เพื่อให้ฝ่ายบริหารหาแนวทางการป้องกัน กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ควรให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารสำหรับแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

๔. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน	๒๐	มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ แต่ไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการนำผลการประเมินผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ ไปใช้ประโยชน์โดยการผูกโยงกับระบบแรงจูงใจ

หมายเหตุ :

- ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารทุนหมุนเวียน โดยมีรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองตอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
๓. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนภายในทุนหมุนเวียน
๔. ระบบแรงจูงใจเป็นได้ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยระบบจูงใจที่เป็นตัวเงิน เช่น การเพิ่มค่าตอบแทน การขึ้นเงินเดือน เป็นต้น ระบบจูงใจที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น การเลื่อนขั้น การเลื่อนตำแหน่ง การยกย่องชมเชย และการพัฒนา เป็นต้น

๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕)

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

หมายเหตุ :

๑. ประเมินผลจาก Website ของทุนหมุนเวียนที่มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง และทันกาล
๒. ข้อมูลที่ต้องเปิดเผย ได้แก่ ๑) ข้อมูลสารสนเทศด้านการเงิน และการบริหารงบประมาณ ๒) ข้อมูลการดำเนินงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน ๓) โครงสร้างการบริหารของทุนหมุนเวียน ๔) ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารทุนหมุนเวียน ๕) วัตถุประสงค์จัดตั้ง พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ๖) ภาพรวมแผนปฏิบัติการระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี ๗) โครงการลงทุนที่สำคัญ (ถ้ามี) ๘) การจัดซื้อจัดจ้าง และการประกาศประกวดราคา (ถ้ามี) ๙) นโยบายการกำกับดูแลองค์การที่ดี ๑๐) การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล หรือนโยบายของกระทรวงต้นสังกัด ๑๑) กฎ มติคณะรัฐมนตรี (มติ ครม.) ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน ระเบียบ แบบแผน นโยบาย เพื่อให้เอกชนที่เกี่ยวข้องได้ทราบ และ ๑๒) สถานที่ติดต่อเพื่อขอรับข้อมูลข่าวสาร และคำแนะนำในการติดต่อกับทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ ข้อมูลที่นำมาเปิดเผยต้องมีความทันกาลและเป็นปัจจุบัน เช่น เป็นข้อมูลของปีที่ทำการประเมินผล เป็นต้น หากการเปิดเผยข้อมูลมีความล่าช้าและไม่เป็นปัจจุบัน จะถือว่าข้อมูลนั้นมีการเปิดเผยไม่ครบถ้วน

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

๑. การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ได้แก่ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง
๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินผล การปฏิบัติงาน ^๑	๓๐	มีการกำหนด ตัวชี้วัดแต่ยัง อยู่ในช่วง ทดลอง และยังไม่ได้ นำมาใช้จริง	กำหนดตัวชี้วัด ในระดับผู้บริหาร ระดับสูง ^๒ ของ ทุนหมุนเวียน และใช้ในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน	กำหนดตัวชี้วัด ในระดับผู้บริหาร ระดับสูง ของ ทุนหมุนเวียน และผู้บริหาร สายงาน และใช้ในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน	การกำหนดตัวชี้วัด ในบุคลากรทุกระดับ ของทุนหมุนเวียน และใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔ ใช้ประโยชน์จากผล ประเมินในการพิจารณา ผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/ เลื่อนตำแหน่ง และใช้ประโยชน์จากผล ประเมินในการพัฒนา บุคลากร

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ครอบคลุมบุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานให้กับทุนหมุนเวียน (ไม่นับรวมลูกจ้างชั่วคราว ลูกจ้างงานจ้างเหมา) โดยเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล ต้องครอบคลุมทั้งตัวชี้วัด และสมรรถนะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานรายตำแหน่ง (Functional Competency)

^๒ ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ๑) ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ได้แก่ ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒) ผู้บริหารระดับรองลงมา ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับการกำหนดของทุนหมุนเวียน)

๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระดับความสำเร็จ ในการเพิ่ม ประสิทธิภาพ ด้านการจัดการ ทรัพยากรบุคคล	๗๐					
๑.๑) การดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓๕	มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่มีผลการดำเนินงาน ตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ครบถ้วน ทุกแผนปฏิบัติการฯ หรือ มีการจัดทำรายงานตามแผน ปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุม ถึงองค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่มีผลการดำเนินงาน ตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ ครบถ้วน ทุกแผนปฏิบัติการฯ และ มีการจัดทำรายงานตามแผน ปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุม ถึงองค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.๒) การจัดทำ/ ทบทวนแผน การบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผน ปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓๕	ไม่มีการ จัดทำ/ ทบทวนแผน การบริหาร ทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) ^๒ และแผน ปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	จัดทำ/ ทบทวนแผน การบริหาร ทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) ^๒ หรือแผน ปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี	จัดทำ/ ทบทวนแผน การบริหาร ทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) ^๒ และแผน ปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี	จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหารทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) ^๒ และ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ^๔	จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหารทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) ^๒ และ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ^๔ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียน และหน่วยงานภายใน ทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้อง รับทราบ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๘

หมายเหตุ :

^๑ การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยเป้าหมายดังกล่าวต้องครอบคลุมตัวชี้วัดนำ (Leading Indicator) และตัวชี้วัดตาม (Lagging Indicator) และมีการเปรียบเทียบกับผลงานในอดีต หรือสอดคล้องกับเป้าหมายของเงินทุนหมุนเวียนฯ

^๒ แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ควรพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน

๒) การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว

๓) การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน

๔) ระยะเวลาของแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน

๕) ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น ยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

๖) การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานครอบคลุมตัวชี้วัดนำ (Leading Indicator) และตัวชี้วัดตาม (Lagging Indicator) ที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน

๗) การแปลงแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปีที่มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานครอบคลุมตัวชี้วัดนำ (Leading Indicator) และตัวชี้วัดตาม (Lagging Indicator) โดยเป้าหมายดังกล่าวต้องมีการเปรียบเทียบกับผลงานในอดีต หรือสอดคล้องกับเป้าหมายของทุนหมุนเวียน

ทั้งนี้ หากแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้

^๓ แผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี ควรมีองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้

๑) ชื่อแผนงาน

๒) เป้าประสงค์

๓) ชื่อหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ

๔) งบประมาณ

๕) ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน

๖) เป้าหมายที่ท้าทาย

๗) ตัวชี้วัดและค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

^๔ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งและมอบหมาย

^๕ การสื่อสารให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียนและหน่วยงานภายใน ให้ดำเนินการตามช่องทางที่ดำเนินการที่เพียงพอและเหมาะสม โดยอย่างน้อยต้องดำเนินการตามช่องทาง ดังนี้ ๑) หนังสือเวียน หรือ ๒) การประชุมชี้แจง เป็นต้น

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๖
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๒ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ ประกอบด้วย การเบิกจ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามมติ คณะรัฐมนตรี

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม.
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม.

หมายเหตุ :

๑. งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
๒. การเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๘
๓. แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพัน จากปีก่อนซึ่งต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘
๔. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ
๕. การเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๘
๖. แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และการเบิกจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพัน จากปีก่อนซึ่งต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘

สูตรการคำนวณ :

$$(๑) = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}}$$

- ทั้งนี้ ๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๘ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้
- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๗๘
 - กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๓
๒. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่ายน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ ประกอบด้วย การใช้จ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน และการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามมติ คณะรัฐมนตรี

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.
(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.

หมายเหตุ :

๑. งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
๒. การใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน
๓. แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อน
ที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘
๔. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ
๕. การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม
๖. แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อน
ที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘
๗. การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

สูตรการคำนวณ :

$$(๑) = \frac{\text{การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}}$$

- ทั้งนี้ ๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๘ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้
- กรณีการใช้จ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๑๐๐
 - กรณีการใช้จ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๑๐๐
๒. หากการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ส่งผลให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้
๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณและมีแผนการใช้จ่ายในปีงบประมาณ ให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)
๔. ข้อมูลการใช้จ่าย หมายถึง ข้อมูลการก่อหนี้และการเบิกจ่าย
๕. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่ายน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด
-