



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน
เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย
กรมปศุสัตว์
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นายนริศ ชัยสูตร

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

นายสรวิศ ธานีโต
รองอธิบดีกรมปศุสัตว์

ประธานกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน

เพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย

ในนามเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย

๒. ข้อตกลงนี้สำหรับระยะเวลา ๑ ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖ ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีที่ นร ๐๕๐๖/๑๕๑๔๙ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๕๖



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย
กรมปศุสัตว์
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓. วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในการผลิตชีวภัณฑ์สัตว์ในภูมิภาคอาเซียน

๔. พันธกิจ

๔.๑ ผลิตชีวภัณฑ์สัตว์ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล สำหรับจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

๔.๒ เสริมสร้างการเพิ่มศักยภาพและสมรรถนะบุคลากรขององค์กรให้มีความเชี่ยวชาญ พร้อมเข้าสู่การเป็นประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

๔.๓ เป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านวิชาการเกี่ยวกับชีวภัณฑ์สัตว์

๔.๔ วิจัยและพัฒนาชีวภัณฑ์สัตว์

๕. วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อใช้ง่ายในการผลิตวัคซีนชนิดต่าง ๆ สำหรับจำหน่ายใช้ป้องกันกำจัดโรคระบาดสัตว์ และ ดำเนินการตามแผนการป้องกันและกำจัดโรคของกรมปศุสัตว์

๖. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่ายมีเป้าหมายของผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องบรรลุ ในระหว่างปีบัญชี ๒๕๕๘ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของเงินทุนหมุนเวียน เพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของเงินลงทุนหมุนเวียนผลิตภัณฑ์ซีเอ็นเพื่อจำหน่าย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับ ค่าเกณฑ์วัด	
		๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อรายได้จากการจำหน่ายวีซีเอ็น</p>	ร้อยละ	๗๔.๕๑	๘๐.๘๙	๖๑.๒๓	๑๐ ๑๐	X + (๐.๑๐X)	X + (๐.๑๗๕X)	X + (๐.๐๕X)	X + (๐.๐๒๕X)	X + (๐.๐๒๕X)	X (ผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗)	+/- ๐.๐๒๕X
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินการตามแผนเสริมสร้างซึ่งจิตความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ คุณภาพสิ่งแวดล้อม</p>	ร้อยละ ระดับ ร้อยละ	- - -	๙๒.๓๕ - -	๙๔.๔๐ - -	๒๐ ๑๐ ๕	๖๕ ๑ ๑	๗๐ ๒ ๓	๗๕ ๓ ๓	๘๐ ๔ ๔	๘๕ ๔ ๕	๘๕ ๕ ๕	+/- ๕ +/- ๑ +/- ๑
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนและภาริการงานทางการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๕๐) ● การรายงานทางการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๕๐) <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ สัดส่วนการผลิตวีซีเอ็นโรคปากและเท้าเปื่อยต่อความต้องการที่แท้จริงในปีบัญชี ๒๕๕๘</p>	ระดับ ระดับ ร้อยละ	- - -	- - -	N/A N/A -	๔๐ ๕ ๒.๕ ๒.๕ ๑๕	- - -	๑ ๒ ๒	๓ ๓ ๓	๔ ๔ ๔	๕ ๕ ๕	๕ ๕ ๕	+/- ๑ +/- ๑ +/- ๑

ผลการดำเนินงานเบื้องต้น

หมายเหตุ : งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๕

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับ ค่าเกณฑ์วัด
		๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ การจัดทำบัญชีต้นทุน	ระดับ	๑	๑	๑	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนงานวิจัย ประจำปี ๒๕๕๘	ระดับ	-	-	๒	๑๐						+/- ๑
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์					๓๐						
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนมนุษย์	ระดับ	๔.๕๔๐๐	๔.๕๔๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๒.๙๐๐	๓.๓๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน	ระดับ	๔.๖๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	ยกเลิกตัวชี้วัด	ยกเลิกตัวชี้วัด	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๓.๘๐๐	๔.๓๕๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๒.๐๐๐๐	๑.๗๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	+/- ๑

คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อรายได้จากการจำหน่ายวัสดุ</p>	<p>สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน} \times 100}{\text{รายได้จากการจำหน่ายวัสดุ}}$ <p>- ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน คือ ต้นทุนสินค้าที่ขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปีบัญชี ๒๕๕๘</p> <p>- รายได้จากการจำหน่ายวัสดุ คือ รายได้จากการจำหน่ายวัสดุในปีบัญชี ๒๕๕๘</p> <p>ทั้งนี้ หากมีรายการทางบัญชีใด ๆ ที่ สตง. ไม่อาจแสดงความเห็นต่อรายการดังกล่าวได้กำหนดให้บรรยายการตั้งกล่าวออกจากการประเมินผล (ทั้งเป้าหมายและผลการดำเนินงาน) ณ สิ้นปีบัญชี</p> <p>หมายเหตุ : หากมีการปรับปรุงโรงงานเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐาน GMP ในปีบัญชี ๒๕๕๘ และมีผลกระทบต่อต้นทุนสินค้าที่ขายและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร กำหนดให้มีการปรับเป้าหมายตามที่เกิดขึ้นจริงแต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p>
<p>ด้านที่ ๒ การสนงของประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	<p>- พิจารณาจากค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้แก่ เจ้าหน้าที่กรมปศุสัตว์ และเกษตรกร ซึ่งคำนวณได้จากค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของคะแนนความพึงพอใจโดยรวมของกลุ่มตัวอย่าง</p> <p>- สูตรคำนวณ :</p> $\bar{x} = \frac{\sum_{i=1}^n x_i}{n}$ <p>โดย \bar{x} = ค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของคะแนนความพึงพอใจรวม</p> <p>x_i = ค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของคะแนนความพึงพอใจของแต่ละตัวอย่าง</p> <p>n = จำนวนกลุ่มตัวอย่างในการสำรวจ</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ
	<p>- โดยที่ :</p> <ol style="list-style-type: none">การสำรวจความพึงพอใจควรกำหนดแนวทางการสำรวจที่เป็นไปตามหลักการทางสถิติอย่างเหมาะสม ซึ่งครอบคลุมวิธีการกำหนดกลุ่มตัวอย่าง (Sample Group) การกำหนดขนาดกลุ่มตัวอย่าง (Sample Size) และการสุ่มตัวอย่างทั้งวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น โดยแนวทางการสำรวจจะต้องมุ่งเน้นให้ข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจสามารถสะท้อนความต้องการหรือความพึงพอใจที่แท้จริงของกลุ่มประชากรได้การออกแบบแบบสอบถามทั้งในรูปแบบของการสัมภาษณ์หรือการเก็บข้อมูลภาคสนามควรมีคำถามครอบคลุมลักษณะของผู้ตอบแบบสอบถามและชุดคำถามเกี่ยวกับระดับความพึงพอใจ อาทิ Likert Scale หรือ Semantic Differential Scale เป็นต้น โดยคำนึงถึงความพึงพอใจในด้านต่าง ๆ เช่น<ul style="list-style-type: none">- ด้านการให้บริการของเจ้าหน้าที่- ด้านกระบวนการหรือขั้นตอนการให้บริการ- ด้านสิ่งอำนวยความสะดวก- ด้านคุณภาพของสินค้า/บริการ- ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการค้า/บริการการประมวลผลข้อมูลควรกำหนดวิธีการประมวลผลด้วยระเบียบวิธีวิเคราะห์ทางสถิติ เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น สำหรับสรุปลักษณะของกลุ่มตัวอย่าง (Character) เพื่อวิเคราะห์ความแตกต่างของความพึงพอใจของกลุ่มตัวอย่างที่มีลักษณะต่าง ๆ กันด้วยแนวทางการสำรวจแบบสอบถามและรูปแบบการประมวลผลต้องได้รับการพิจารณาควบคู่กันกับการนิยามและที่ปรึกษาฯ ก่อนดำเนินการสำรวจโดยให้จัดส่งกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษาฯ ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๕๘ ทั้งนี้ ในแบบสอบถามควรมีข้อมูลของผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถสุ่มตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)การรายงานผลการดำเนินงาน ณ สิ้นปี ให้ส่งสำเนาสรุปรายงานผลการวิเคราะห์การสำรวจฯ พร้อมแบบสอบถามที่ได้จากการสำรวจความพึงพอใจให้กับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษาฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ														
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์	- พิจารณาจากกระตือรือร้นของงานสำเร็จของการดำเนินงานเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์ ประจำปี ๒๕๕๘ - เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของเงินทุนฯ ในการพัฒนาเพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์ ให้การอบรม เรียนรู้ ทางวิชาการแก่สถาบันการศึกษาและองค์กรวิชาการทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ดังนี้ <table border="1" data-bbox="411 150 699 1451"> <tr> <td data-bbox="411 150 496 360">ตั้งคณะทำงานการดำเนินงานการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์</td> <td data-bbox="411 360 496 1451">เทียบกับระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="496 150 580 360">ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘</td> <td data-bbox="496 360 580 1451">เทียบกับระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="580 150 665 360">จัดทำแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ แล้วเสร็จ</td> <td data-bbox="580 360 665 1451">เทียบกับระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="665 150 750 360">แผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนผลิตภัณฑ์ขึ้นเพื่อจำหน่าย</td> <td data-bbox="665 360 750 1451">เทียบกับระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="750 150 834 360">ดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้ ๕๐%</td> <td data-bbox="750 360 834 1451">เทียบกับระดับ ๕</td> </tr> <tr> <td data-bbox="834 150 919 360">ดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้ ๑๐๐%</td> <td data-bbox="834 360 919 1451">เทียบกับระดับ ๕</td> </tr> <tr> <td data-bbox="919 150 1003 360">เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ เพื่อทราบ</td> <td data-bbox="919 360 1003 1451">เทียบกับระดับ ๕</td> </tr> </table> โดยที่ การดำเนินการตามแผนจะวัดตามความสำเร็จของขั้นตอนที่วางเอาไว้ในแผน เช่น ถ้ามี ๑๐ ขั้นตอน ๕๐% คือ ทำได้สำเร็จ ๕ ขั้นตอน เป็นต้น	ตั้งคณะทำงานการดำเนินงานการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์	เทียบกับระดับ ๑	ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘	เทียบกับระดับ ๒	จัดทำแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ แล้วเสร็จ	เทียบกับระดับ ๓	แผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนผลิตภัณฑ์ขึ้นเพื่อจำหน่าย	เทียบกับระดับ ๔	ดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้ ๕๐%	เทียบกับระดับ ๕	ดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้ ๑๐๐%	เทียบกับระดับ ๕	เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ เพื่อทราบ	เทียบกับระดับ ๕
ตั้งคณะทำงานการดำเนินงานการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์	เทียบกับระดับ ๑														
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘	เทียบกับระดับ ๒														
จัดทำแผนเสริมสร้างขีดความสามารถในการเป็นศูนย์กลางความร่วมมือด้านชีวภัณฑ์สัตว์ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ แล้วเสร็จ	เทียบกับระดับ ๓														
แผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนผลิตภัณฑ์ขึ้นเพื่อจำหน่าย	เทียบกับระดับ ๔														
ดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้ ๕๐%	เทียบกับระดับ ๕														
ดำเนินการตามแผนเสริมสร้างขีดความสามารถฯ ได้ ๑๐๐%	เทียบกับระดับ ๕														
เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ เพื่อทราบ	เทียบกับระดับ ๕														
ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ คุณภาพสิ่งแวดล้อม	- พิจารณาจากระดับคุณภาพสิ่งแวดล้อมในน้ำ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตของเงินทุนหมุนเวียนผลิตภัณฑ์ขึ้นเพื่อจำหน่าย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ โดยจะเกิดจากการสุ่มตรวจคุณภาพน้ำตลอดปีและจะวัดจากจำนวนความเสียหายที่นำเข้ามามาตรฐานต่อจำนวนครั้งของการทดสอบทั้งหมด โดยที่น้ำที่ไม่ผ่านมาตรฐานนั้นจะถูกนำไปใช้ภายในศูนย์ทำวัตขึ้นเองในกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวกับมนุษย์ หรือถ้าไม่นำจะถูกนำไปใช้ในกระบวนการผลิตอีกครั้ง จะมีการทำความสะอาดสระอาบนำให้ใสก่อนทุกครั้ง <p data-bbox="981 1288 1013 1451">สูตรการคำนวณ :</p> $\text{จำนวนครั้งที่ทดสอบคุณภาพน้ำแล้วผ่านมาตรฐาน} \times ๑๐๐$ <p data-bbox="1077 577 1109 1003">จำนวนครั้งที่ทดสอบคุณภาพน้ำทั้งหมด</p> <p data-bbox="1157 1377 1189 1451">โดยที่ :</p> <p data-bbox="1204 114 1332 1451">เกณฑ์การวัดจะพิจารณาจากค่า BOD (Biochemical Oxygen Demand) ที่อุณหภูมิ ๒๐ องศาเซลเซียส เวลา ๕ วันไม่มากกว่า ๖๐ มิลลิกรัมต่อลิตร สำหรับประเภทของโรงงานอุตสาหกรรมตามบัญชีท้ายกฎกระทรวง (พ.ศ. ๒๕๓๕) ออกตามความในพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. ๒๕๓๕</p>														

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน^๒</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนและรายงานทางการเงิน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจาก <ol style="list-style-type: none"> (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ (ร้อยละ ๒๐) (๒) การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ (ร้อยละ ๒๐) (๓) ความสำเร็จของการก่อหนี้ผูกพันงบลงทุน (ร้อยละ ๑๐) <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่ายโอนน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) และ (๓) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒. การรายงานทางการเงิน (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจาก <ol style="list-style-type: none"> (๑) การบันทึกข้อมูลทางการเงินในระบบบัญชีเงินนอกงบประมาณ (CFO) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ (ร้อยละ ๓๐) (๒) การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง (ร้อยละ ๒๐) <p>- พิจารณาจากการผลิตวัคซีนโรคปากและเท้าเปื่อย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ต่อข้อมูลความต้องการในการในประเทศที่แท้จริงของวัคซีนดังกล่าว</p> <p>- สูตรการคำนวณ :</p> <p style="text-align: center;">จำนวนวัคซีนโรคปากและเท้าเปื่อยที่ผลิต ในปีบัญชี ๒๕๕๘ x ๑๐๐</p> <p style="text-align: center;">-----</p> <p style="text-align: center;">ข้อมูลความต้องการวัคซีนที่แท้จริง ในปีบัญชี ๒๕๕๘</p> <p>หมายเหตุ : ปริมาณวัคซีนโรคปากและเท้าเปื่อยที่เงินทุนฯ ผลิตได้ แบ่งเป็น ๒ ส่วน คือ ๑. ตอบสนองตามความต้องการของกรมปศุสัตว์ และ ๒. ตอบสนองความต้องการของภาคเอกชน เงินทุนฯ จะต้องผลิตวัคซีนโรคปากและเท้าเปื่อยได้ตามความต้องการของกรมปศุสัตว์ เป็นอันดับแรก ที่เหลือจึงผลิตเพื่อสนองตอบความต้องการของภาคเอกชน โดยผลผลิตวัคซีนจะต้องเป็นไปตามแผนการผลิต วัคซีนโรคปากเท้าเปื่อย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘</p>

^๒รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ การจัดทำบัญชีต้นทุน</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามขอบเขตของการปฏิบัติงานในสัญญาจ้างที่ปรึกษาในการจัดทำบัญชีต้นทุนวัดขึ้น และ แอนติเจนนหลัก เฉพาะแผนการดำเนินการในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ โดยมีเกณฑ์การประเมินผลฯ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="327 280 550 1310"> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๖๐%</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๗๐%</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๘๐%</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๙๐%</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๑๐๐%</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๖๐%	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๗๐%	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๘๐%	เทียบเท่าระดับ ๓	ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๙๐%	เทียบเท่าระดับ ๔	ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๑๐๐%	เทียบเท่าระดับ ๕
ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๖๐%	เทียบเท่าระดับ ๑										
ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๗๐%	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๘๐%	เทียบเท่าระดับ ๓										
ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๙๐%	เทียบเท่าระดับ ๔										
ดำเนินการตามแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนเฉพาะในงวดที่ ๔ ได้แล้วเสร็จ ๑๐๐%	เทียบเท่าระดับ ๕										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนงานวิจัย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนงานวิจัย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ โดยประเมินความสำเร็จในการดำเนินงานแต่ละระดับ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="710 134 1021 1456"> <tr> <td>ทบทวนแผนงานวิจัย และถ่ายทอดให้นักวิชาการรับทราบ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>จัดทำแผนปฏิบัติการงานวิจัย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ภายใน ๓๑ มกราคม ๒๕๕๘</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๘๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ๔ โครงการ จาก ๖ โครงการ)</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๙๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ๕ โครงการ จาก ๖ โครงการ)</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ทั้ง ๖ โครงการ)</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table> <p>แผนงานวิจัยโครงการ ๖ โครงการ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เปรียบเทียบระดับแอนติบอดีต่อวัชพืชโรคนาและทำให้เชื้อชนิดผสมอะสมและชนิดผลิตเพลอิมัลชันโมโค ๒. การพัฒนาวิธีการทดสอบ ELISA สำหรับตรวจการตอบสนองของทางภูมิคุ้มกันต่อเชื้อไวรัสนิวคาสเซิลในไก่ปลอดเชื้อเฉพาะ ๓. ภูมิคุ้มกันของลูกสุกรจากแม่สุกรที่ฉีดวัคซีนโรคนาและทำให้เชื้อไวรัสโรคนาและทำให้เชื้อไวรัสโรคนาต่าง ๆ กัน ในระดับฟาร์ม ๔. การเพาะเลี้ยงไวรัสโรคนาในเซลล์ไตไก่บราซิล ๕. การเพาะเลี้ยงอิวาตสุกร สเตรนไชนีส ในเซลล์ FS-L^๓ ๖. ศึกษาความคุ้มโรคนาของวัคซีนโรคนาและทำให้เชื้อสำหรับโรค กระบือ แพะ แกะ ไทป์ เอ สเตรนต่าง ๆ <p>หมายเหตุ : หากโครงการวิจัยได้ไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ จะไม่นำมาคำนวณในการประเมินผล</p>	ทบทวนแผนงานวิจัย และถ่ายทอดให้นักวิชาการรับทราบ	เทียบเท่าระดับ ๑	จัดทำแผนปฏิบัติการงานวิจัย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ภายใน ๓๑ มกราคม ๒๕๕๘	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๘๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ๔ โครงการ จาก ๖ โครงการ)	เทียบเท่าระดับ ๓	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๙๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ๕ โครงการ จาก ๖ โครงการ)	เทียบเท่าระดับ ๔	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ทั้ง ๖ โครงการ)	เทียบเท่าระดับ ๕
ทบทวนแผนงานวิจัย และถ่ายทอดให้นักวิชาการรับทราบ	เทียบเท่าระดับ ๑										
จัดทำแผนปฏิบัติการงานวิจัย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ภายใน ๓๑ มกราคม ๒๕๕๘	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๘๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ๔ โครงการ จาก ๖ โครงการ)	เทียบเท่าระดับ ๓										
ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๙๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ๕ โครงการ จาก ๖ โครงการ)	เทียบเท่าระดับ ๔										
ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการงานวิจัย ได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการแล้วเสร็จ ทั้ง ๖ โครงการ)	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์^๖</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนมนุษย์</p>	<p>- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการทุนมนุษย์ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การจัดทำหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนมนุษย์กำหนดให้มี/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๒๕๕๙ ที่เมืองคัมภีร์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์รวมทั้งพันธกิจของ ทุนมนุษย์๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนมนุษย์ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนมนุษย์มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามพันธกิจ และระบบบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนมนุษย์อย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการทุนมนุษย์ (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินตนเองของคณะกรรมการ เพื่อสะท้อนถึง การปฏิบัติหน้าที่ ปัญหา/อุปสรรคต่าง ๆ และการส่งเสริมความรู้ความสามารถของคณะกรรมการฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ <p>หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กรณีที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการทุนมนุษย์ กำหนดให้ทุนมนุษย์จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ฉบับที่ผ่าน การรับรองแล้วเสร็จแก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่รับรองรายงานการประชุมฯ๒. กรณีที่ทุนมนุษย์ไม่สามารถรับรองรายงานการประชุมฯ ได้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน ให้จัดส่งสรุปผลการประชุมฯ เบื้องต้น ให้แก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่มีการประชุมคณะกรรมการฯ ดังกล่าว <p>ทั้งนี้ หากทุนมนุษย์ไม่สามารถดำเนินการได้หลักเกณฑ์ข้างต้น กำหนดให้มีการปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการ ทุนมนุษย์โดยรวมลง ๐.๑๐๐๐ คะแนน แต่หากทุนมนุษย์สามารถดำเนินการได้บางส่วน จะปรับลดคะแนนดังกล่าวลง ตามอัตราส่วน โดยพิจารณาจากจำนวนครั้งที่ไม่สามารถดำเนินการได้เทียบจำนวนครั้งที่มีการจัดประชุมทั้งหมด</p>

^๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง (กรณีที่ ๑ - ทุนมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการบริหารความเสี่ยงด้วยตนเอง)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากระดับความเสี่ยงระดับองค์กรที่ครบถ้วนตามองค์ความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) ๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร ๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ ๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๕. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากคู่มือการบริหารความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนแล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน และเผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน (กรณีที่ ๒ - ทุนไม่มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการควบคุมภายในด้วยตนเอง)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากระบบการควบคุม และ/หรือ การตรวจสอบเกี่ยวกับปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กร ได้แก่ ระบบข้อร้องเรียนและการสอบสวน หรือการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับขององค์กร และความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร ๒. การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองขององค์กร มีการสอบทานรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน ๓. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self - Assessment : CSA)
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๒ - ทุนไม่มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายในด้วยตนเอง)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด ๒. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบและรายงานการปฏิบัติงานดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กรทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองความต้องการขององค์กรได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ครบถ้วน ๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ (ร้อยละ ๘๐) <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ เป็นตัวชี้วัดเชิงผลลัพธ์ (Results - output/outcome) ที่บ่งชี้ถึงความสามารถในการจัดการด้านสารสนเทศขององค์กร ว่าสามารถตอบโจทย์ผู้ใช้/ยุทธศาสตร์องค์กรได้ระดับใด ๒.๒ พิจารณาจากน้ำหนักซึ่งกำหนดตามความสำคัญของระบบสารสนเทศที่มีผลต่อความสำเร็จของยุทธศาสตร์คุณคะแนนระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ <p>เกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ</p> <p>ระดับที่ ๑ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองของยุทธศาสตร์ ๐ - ๑๙.๙๙%</p> <p>ระดับที่ ๒ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองของยุทธศาสตร์ ๒๐ - ๓๙.๙๙%</p> <p>ระดับที่ ๓ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองของยุทธศาสตร์ ๔๐ - ๕๙.๙๙%</p> <p>ระดับที่ ๔ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองของยุทธศาสตร์ ๖๐ - ๗๙.๙๙%</p> <p>ระดับที่ ๕ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองของยุทธศาสตร์ ๘๐ - ๑๐๐%</p> <p>๒.๓ ความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ ให้หมายรวมถึงความพร้อมใช้งานของระบบ ถ้าเป็นระบบที่ต้องมีการพัฒนา หรือมีการจัดซื้อจัดหาที่สามารถพิจารณาจากสถานะของโครงการจากแผนงานหรือแผนปฏิบัติการของโครงการว่ามีความก้าวหน้าของแผนงาน/โครงการอยู่ในระดับไหนเทียบกับแผนนำเป็นระบบที่ใช้อยู่แล้ว ให้ใช้วิธีสอบถามจากผู้ใช้งานว่าระบบที่ใช้งานอยู่ พร้อมใช้/สมบูรณ์ในระดับใด</p> <p>ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ประจำปี ๒๕๕๘ ประกอบด้วย</p> <table border="1" data-bbox="1157 264 1401 1209"> <thead> <tr> <th>ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็น</th> <th>น้ำหนักความสำคัญ (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑) ระบบสารสนเทศเพื่อการเก็บทะเบียนวัคซีน</td> <td>๔๐</td> </tr> <tr> <td>๒) ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการบัญชีต้นทุน</td> <td>๒๐</td> </tr> <tr> <td>๓) ระบบสารสนเทศเพื่อการทะเบียนพืชดัดแปลง</td> <td>๔๐</td> </tr> <tr> <td>รวม</td> <td>๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table>	ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็น	น้ำหนักความสำคัญ (%)	๑) ระบบสารสนเทศเพื่อการเก็บทะเบียนวัคซีน	๔๐	๒) ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการบัญชีต้นทุน	๒๐	๓) ระบบสารสนเทศเพื่อการทะเบียนพืชดัดแปลง	๔๐	รวม	๑๐๐
ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็น	น้ำหนักความสำคัญ (%)										
๑) ระบบสารสนเทศเพื่อการเก็บทะเบียนวัคซีน	๔๐										
๒) ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการบัญชีต้นทุน	๒๐										
๓) ระบบสารสนเทศเพื่อการทะเบียนพืชดัดแปลง	๔๐										
รวม	๑๐๐										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล (กรณีที่ ๑ - ทุนมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลด้วยตนเอง)</p>	<p>- การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์การตรวจสอบ และชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานในองค์กร เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประกอบด้วย<ul style="list-style-type: none">- มีโครงสร้างองค์กรของทุนหมุนเวียน เพื่อระดมเงิน และดำเนินงาน- มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน)- มีงานประเมินผลการทำงานบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง๒. การจัดทำและดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี โดยพิจารณาจากความต้องการของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้นจะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ตามกรอบเวลาที่กำหนด

หมายเหตุ : คณะกรรมการทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวิสัยทัศน์เจ้าหน้าที่
ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวิสัยทัศน์เจ้าหน้าที่

๗. ข้อกำหนดอื่น

๗.๑ การกำกับดูแลและประเมินผลการดำเนินงานจะดำเนินการโดยคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๗.๒ ข้อสังเกตของคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘

๗.๒.๑ เงินทุนฯ ควรเน้นเรื่องการบริหารจัดการให้มากขึ้น โดยเฉพาะบทบาทคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ควรมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและให้ความเห็นชอบกับแผนงานที่สำคัญ

๗.๒.๒ เงินทุนฯ ควรวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่กลุ่มลูกค้าบริษัทเอกชนนำเข้าวัคซีนจากต่างประเทศแทนการสั่งซื้อจากเงินทุนฯ เพื่อป้องกันผลกระทบด้านคู่แข่งจากต่างประเทศในอนาคต เมื่อมีการเข้าสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) รวมทั้ง ควรศึกษาถึงธุรกิจวัคซีนในต่างประเทศเพื่อให้มีมาตรฐานเทียบเท่าระดับสากล

๗.๓ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๕)

๗.๓.๑ บัญชีเงินฝากกองคลัง

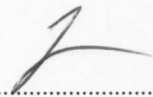
๗.๓.๒ บัญชีรายได้ออกรตรวจสอบ

๗.๓.๓ บัญชีลูกหนี้ที่อยู่ในระหว่างการสอบสวน

๗.๓.๔ บัญชีงานระหว่างทำ

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น ๒ ฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกัน แต่ละฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความโดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ ซึ่งแต่ละฝ่ายต่างยึดไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ

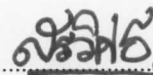


(นายนริศ ชัยสูตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

ในนามกระทรวงการคลัง



(นายสรวิศ ธานีโต)

รองอธิบดีกรมปลุกสัตว์

ประธานกรรมการบริหาร

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย

ในนามเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย





**ข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงิน
เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย กรมปศุสัตว์
สำหรับปีงบประมาณ 2555**

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย กรมปศุสัตว์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 2554 และ 2555 เสร็จแล้ว จึงขอเสนอข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินพร้อมข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขปรับปรุง ดังนี้

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ																								
<p>1. บัญชีเงินฝากกองคลัง</p> <p>เพียงวันที่ 30 กันยายน 2553 2554 และ 2555 บัญชีเงินฝากกองคลัง มียอดคงเหลือต่างจากรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลังในระบบ GFMS ดังนี้</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>รหัสบัญชี</th> <th>ปี 2553</th> <th>ปี 2554</th> <th>ปี 2555</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00961</td> <td>1,240,607,045.17</td> <td>1,240,883,637.17</td> <td>1,240,784,902.13</td> </tr> <tr> <td>8032</td> <td><u>336,740,257.29</u></td> <td><u>369,715,777.35</u></td> <td><u>484,475,224.76</u></td> </tr> <tr> <td>ยอดตามรายงาน</td> <td>1,577,347,302.46</td> <td>1,610,599,414.52</td> <td>1,725,260,126.89</td> </tr> <tr> <td>ยอดตามบัญชี</td> <td><u>1,081,492,107.98</u></td> <td><u>1,088,577,605.06</u></td> <td><u>1,230,679,727.66</u></td> </tr> <tr> <td>ผลต่าง</td> <td><u>495,855,194.48</u></td> <td><u>522,021,809.46</u></td> <td><u>494,580,399.23</u></td> </tr> </tbody> </table> <p>นอกจากนี้ตรวจสอบพบว่า ทุกสิ้นเดือนเจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากกองคลังเพื่อตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลังในระบบ GFMS</p> <p>ปัญหาดังกล่าวสืบเนื่องมาจากข้อผิดพลาดในการยกยอดเข้าสู่ระบบ GFMS สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 เป็นต้นมา ทำให้เกิดผลต่างต่อเนื่องทุกปีจนถึงปัจจุบันซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะไว้แล้วในรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2548 ถึง 2552 แต่เงินทุน ฯ ยังไม่ได้ดำเนินการให้ถูกต้อง</p> <p>2. บัญชีรายได้รอการตรวจสอบ</p> <p>เพียงวันที่ 30 กันยายน 2553 2554 และ 2555 รายได้รอการตรวจสอบมียอดคงเหลือ ตามบัญชีจำนวน 469,124.23 บาท ซึ่งเป็นเงินที่กรมบัญชีกลางโอนขายบิลเข้าบัญชีเงินทุน ฯ แต่เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบให้ถูกต้องให้ทันภายในงวด</p>	รหัสบัญชี	ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555	00961	1,240,607,045.17	1,240,883,637.17	1,240,784,902.13	8032	<u>336,740,257.29</u>	<u>369,715,777.35</u>	<u>484,475,224.76</u>	ยอดตามรายงาน	1,577,347,302.46	1,610,599,414.52	1,725,260,126.89	ยอดตามบัญชี	<u>1,081,492,107.98</u>	<u>1,088,577,605.06</u>	<u>1,230,679,727.66</u>	ผลต่าง	<u>495,855,194.48</u>	<u>522,021,809.46</u>	<u>494,580,399.23</u>	<p>ขอให้อธิบดีกรมปศุสัตว์พิจารณาดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>1.1 เร่งรัดและกำกับดูแลให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบรับดำเนินการให้บัญชีเงินฝากกองคลังและรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลังในระบบ GFMS มียอดถูกต้องตรงกันโดยด่วนเพราะเป็นปัญหาที่เกิดขึ้นมาเป็นเวลานานแล้ว แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไข</p> <p>1.2 ควบคุมให้มีการจัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากกองคลังให้เป็นไปตามระบบบัญชีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่ายภายใต้หัวข้อการจัดทำรายงาน โดยเคร่งครัด ทั้งนี้เพื่อเป็นการพิสูจน์ความถูกต้องในการบันทึกรายการและให้ทราบสาเหตุของผลต่างที่เกิดขึ้น</p> <p>2. เร่งรัดและกำกับดูแลให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการให้เสร็จสิ้นและบันทึกบัญชีให้ถูกต้องโดยเร็ว เพราะเป็นปัญหาที่เกิดขึ้นมาเป็นเวลานานมากแล้ว แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไข รวมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาเรื่องนี้่อต่อไป</p>
รหัสบัญชี	ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555																						
00961	1,240,607,045.17	1,240,883,637.17	1,240,784,902.13																						
8032	<u>336,740,257.29</u>	<u>369,715,777.35</u>	<u>484,475,224.76</u>																						
ยอดตามรายงาน	1,577,347,302.46	1,610,599,414.52	1,725,260,126.89																						
ยอดตามบัญชี	<u>1,081,492,107.98</u>	<u>1,088,577,605.06</u>	<u>1,230,679,727.66</u>																						
ผลต่าง	<u>495,855,194.48</u>	<u>522,021,809.46</u>	<u>494,580,399.23</u>																						

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General

ลับ

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
<p>บัญชี มีผลกระทบกับการรับรู้รายได้ ในจำนวนนี้เป็นยอดที่ไม่มี การเคลื่อนไหวตั้งแต่ปี 2547 จำนวน 113,939.23 บาท สาเหตุเนื่องจากไม่มีการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ว่าเงินที่เข้ามาเป็นเงินประเภทใดซึ่งในรายงานผลการ ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2548 ถึง 2552 สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะไว้ แล้ว แต่เงินทุนฯ ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p>3. บัญชีลูกหนี้ที่อยู่ในระหว่างการสอบสวน เพียงวันที่ 30 กันยายน 2553 2554 และ 2555 มียอด คงเหลือตามบัญชี จำนวน 13,163,317 บาท ประกอบด้วย</p> <p>3.1 กรณีวัดชินขาคบัญชีของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด เชียงใหม่ 937,192 บาท ศาลจังหวัดเชียงใหม่พิพากษาตาม คดีหมายเลขแดงที่ 2712/2546 วันที่ 18 ธันวาคม 2546 ให้ จำเลยร่วมกันชำระหนี้พร้อมดอกเบี้ย จากการติดตามความ คืบหน้าเพียงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 ได้รับคำชี้แจงจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบว่าได้ติดตามทวงถามให้ลูกหนี้ชำระหนี้ ดังกล่าวและได้รับคำยืนยันจากลูกหนี้ว่าจะชำระหนี้ให้กับ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย กรมปศุสัตว์</p> <p>3.2 กรณีวัดชินขาคบัญชีของสำนักงานปศุสัตว์เขต 3 จังหวัดนครราชสีมา จำนวน 12,226,125 บาท ศาลจังหวัด นครราชสีมาพิพากษาตามคดีหมายเลขแดงที่ 308/2547 วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2547 ให้ผู้ถูกฟ้องคดีร่วมกันชำระหนี้ พร้อมดอกเบี้ย จากการติดตามความคืบหน้าเพียงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 ได้รับคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบว่า กรมปศุสัตว์ได้มอบอำนาจให้สำนักงานปศุสัตว์เขต 3 จังหวัด นครราชสีมาสืบหาหลักทรัพย์ของลูกหนี้เพื่อชำระหนี้ดังกล่าว ทั้งนี้ คดีจะหมดอายุความในวันที่ 27 มีนาคม 2557</p>	<p>3. เร่งรัดติดตามให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการ จัดเก็บหนี้ให้เป็นไปตามคำพิพากษาของศาลโดยเร็ว เพื่อ ไม่ให้รัฐสูญเสียประโยชน์</p> <p>อนึ่ง กรณีตามข้อ 3.1 และ 3.2 เป็นข้อบ่งชี้ถึง จุดอ่อนในระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ผู้บริหาร มีหน้าที่ต้องกำกับดูแลและควบคุมให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ทุกระดับเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งต้องมีการประเมินผลการปฏิบัติตามระบบอย่าง สม่าเสมอเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ความเสียหาย การ รั่วไหลหรือช่องทางการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ด้วย</p>

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General

กลับ

ลับ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย กรมปศุสัตว์
รายละเอียดงานระหว่างทำไม่บันทึกบัญชี ณ วันสิ้นงวด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552

ชุด/ชนิดวัคซีนการผลิต	จำนวนเงิน
ชนิดหลอดลมอักเสบติดต่อกันในไก่	
ชุดที่ 4/52	184,827.76
ชุดที่ 7/52	185,903.54
ชุดที่ 8/52	187,741.94
ชุดที่ 9/52	185,772.45
ชุดที่ 10/52	183,936.79
ชนิดแอนติเจนบรูเซลโลซิส ชนิดทดสอบในหลอดแก้ว	
ชุดที่ 1/52	980.95
ชนิดเฮโมรายิกเซฟติซีเมีย	
ชุดที่ 1/52	626,370.23
ชุดที่ 2/52	631,135.59
ชุดที่ 3/52	629,121.73
ชุดที่ 4/52	606,565.15
ชนิดแอนแทรกซ์	
ชุดที่ 2/52	5,661.49
ชนิดแอนติเจนอุจจาระขาว	
ชุดที่ 1/52	5,174.14
รวมทั้งสิ้น	3,433,191.76

๗

ลับ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย กรมปศุสัตว์
 รายละเอียดงานระหว่างทำที่ไม่ผ่านการทดสอบรอกการทำลายไม่บันทึกบัญชี ณ วันสิ้นงวด
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553

ชุด/ชนิดวัคซีนการผลิต	จำนวนเงิน
ชนิดหลอดลมอักเสบติดต่อกันในไก่	
ชุดที่ 4/52	184,827.76
ชุดที่ 3/53	184,099.15
ชุดที่ 4/53	184,079.56
ชนิดนิวคาสเซิลสเตรนลาโซต้าและหลอดลมอักเสบติดต่อกันในไก่	
ชุดที่ 2/53	122,248.62
ชนิดอหิวาต์เป็ด - ไก่	
ชุดที่ 11/53	47,469.74
ชุดที่ 12/53	34,468.84
ชนิดนิวคาสเซิลสเตรนลาโซต้า	
ชุดที่ 20/52	122,727.07
ชนิดแอนติเจนบรูเซลโลซิส ชนิดทดสอบในหลอดแก้ว	
ชุดที่ 1/54	3,358.43
รวมทั้งสิ้น	883,279.17

กลับ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย กรมปศุสัตว์
 รายละเอียดงานระหว่างทำที่มีการโอนออกแต่ไม่ลดยอดงานระหว่างทำ ณ วันสิ้นงวด
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553

ชุด/ชนิดวัคซีนการผลิต	จำนวนเงิน
ชนิดอหิวาต์สุกร ชุดที่ 35/53	108,761.59
ชนิดแบลคเลก ไม่มีชื่อชุด	36,981.34
ชนิดบรูเซลโลซิส สเตรน 19 ไม่มีชื่อชุด	7,484.52
ชนิดแอนติเจนบรูเซลโลซิส ชนิดโรสเบงกอล ไม่มีชื่อชุด จำนวน 2 ชุด ชุดละ 7,484.52 บาท	14,969.04
ชุดที่ 1/54	3,358.42
รวมทั้งสิ้น	171,554.91

ลับ



FPRI **ADVISORY**

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘
สำหรับทุนหมุนเวียน ประเภท B

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘
สำหรับทุนหมุนเวียนประเภท B: ทุนหมุนเวียนที่มีรายได้จากการดำเนินงาน

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๑ การเงิน	๒๐ -/+๑๐	- แบ่งกลุ่มตัวชี้วัดด้านการเงินเป็น ๔ ด้านหลัก ได้แก่ ๑) ความสามารถบริหารสินทรัพย์ เช่น การเติบโตของสินทรัพย์ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) เป็นต้น ๒) ความสามารถบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย เช่น ประสิทธิภาพของบุคลากร (Human Productivity) ความสามารถในการลดต้นทุนและค่าใช้จ่าย (Cost Reduction) การบริหารงบประมาณค่าใช้จ่าย (Budgeting Management) เป็นต้น ๓) ความสามารถบริหารอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน เช่น อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน รายได้ดอกเบี้ยรับ เป็นต้น ๔) ความสามารถในการหารายได้เพียงพอต่อการดำเนินงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน เช่น การมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย เป็นต้น
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑๐ -/+๑๐	- การสำรวจความพึงพอใจ - การดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ - การสนองต่อวัตถุประสงค์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลัก
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ	๔๐ -/+๑๐	๓.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน (น้ำหนัก ๕%) ๓.๒ การดำเนินการตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง พันธกิจ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี ๓.๓ การดำเนินการเพื่อพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการภายใน ด้าน Operation Management, Stakeholder Management, Innovation Management, Social and Regulatory ทั้งนี้ ตัวชี้วัด ๓.๒ - ๓.๓ รายละเอียดตัวชี้วัดย่อยจะกำหนดให้มีความเหมาะสมกับแต่ละทุนหมุนเวียน
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน* ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	๓๐ -/+๑๐	- การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ - การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
๔.๒ การบริหารความเสี่ยง		<p>กรณีที่ ๑: ทูนมี่อำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการบริหารความเสี่ยงด้วยตนเอง พิจารณางค์ประกอบพื้นฐานที่สำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ERM</p> <ul style="list-style-type: none"> - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร - การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง - การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
๔.๓ การควบคุมภายใน		<p>กรณีที่ ๒: ทูนมี่ไม่มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการควบคุมภายในด้วยตนเอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ - กิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี - การติดตามและประเมินผล
๔.๔ การตรวจสอบภายใน		<p>กรณีที่ ๒: ทูนมี่ไม่มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายในด้วยตนเอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ
๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ		<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศ มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน - ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์
๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล		<p>กรณีที่ ๑: ทูนมี่อำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลด้วยตนเอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล - ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล
สำหรับกรณีอื่นๆ สามารถพิจารณาตามความเหมาะสมเป็นรายกรณี		

ทั้งนี้ กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ นี้ เป็นกรอบประเมินผลโดยรวม ซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนน้ำหนักและตัวชี้วัดให้เหมาะสมกับทุนหมุนเวียนบางทุนที่มีลักษณะเฉพาะ โดยจะพิจารณาความเหมาะสมเป็นรายกรณี

★ หมายถึง ตัวชี้วัดร่วม

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑: การเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และความสำเร็จของการก่อหนี้ผูกพันงบลงทุน
๒. การรายงานทางการเงิน (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากการบันทึกข้อมูลทางการเงินในระบบฐานข้อมูลเงินนอกงบประมาณ (CFO) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และการจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๑ ที่เกิดขึ้นจริง ^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ^๔	-	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔	-	เบิกจ่ายได้ตามแผน
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ^๕ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ^๔	-	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔	-	เบิกจ่ายได้ตามแผน
(๓) ระดับความสำเร็จของการก่อหนี้ผูกพันงบลงทุน	๑๐	ดำเนินการล่าช้ากว่าไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ	-	ดำเนินการได้ทุกรายการภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ	-	ดำเนินการได้ทุกรายการภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) และ (๓) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

หมายเหตุ:

^๑ งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

^๒ การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายงบลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๘

^๓ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และรายจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๕๘

^๔ มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๕๘

^๕ การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๘

^๖ แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และรายจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๕๘

$$\text{สูตรการคำนวณ (๑)} = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๘} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๘} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘}}$$

ทั้งนี้ ๑. หากในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ ดังนี้

- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๘๒
- กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๕

๒. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงได้ผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้

๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ และมีแผนการเบิกจ่ายในปีงบประมาณให้ทุนหมุนเวียน ดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒) โดยกรมบัญชีกลางจะไม่นำมาประเมินผลใน (๓)

๒. การรายงานทางการเงิน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การบันทึกข้อมูลทางการเงินในระบบฐานข้อมูลเงินนอกงบประมาณ (CFO) ^๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ให้กรมบัญชีกลาง	๓๐	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๘ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๙ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๐ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน จำนวน ๑๑ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วน ครบ ๑๒ เดือน

หมายเหตุ : ^๑ การบันทึกข้อมูลทางการเงินของทุนหมุนเวียนในระบบฐานข้อมูลเงินนอกงบประมาณ (CFO) ประกอบด้วย

- การรายงานแผนรายรับและแผนรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ จะต้องจัดทำให้แล้วเสร็จภายในเดือนแรกของปีงบประมาณ ๒๕๕๘
- การรายงานผลรายรับและผลรายจ่ายรายเดือน
- การรายงานงบทดลองรายเดือน

ทั้งนี้ ทุนหมุนเวียนจะต้องบันทึกข้อมูลดังกล่าวให้แล้วเสร็จ และมีสถานะการรายงานข้อมูลปรากฏเป็น สีเขียว ในระบบ CFO ของกรมบัญชีกลาง

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง	๒๐	มากกว่า ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ	-	ภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และต้องมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน	ภายใน ๕๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และต้องมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน	ภายใน ๔๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และต้องมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน

หมายเหตุ :

๑. หากรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน มีรูปแบบการรายงานไม่ถูกต้อง ครบถ้วน จะปรับลดคะแนนเหลือ ๑.๐๐๐๐ คะแนน
๒. สามารถ Download ไฟล์รูปแบบรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินฯ ได้ที่ www.cgd.go.th เลือกรายการ “ศูนย์ข้อมูลข่าวสารกรมบัญชีกลาง” เลือก “บัญชี ตรวจสอบภายในภาครัฐ เงินนอกงบประมาณ” หลังจากนั้นเลือกรายการ “พัฒนาเงินนอกงบประมาณ” และรายการ “ระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน” โดยขั้นตอนสุดท้ายเลือกหัวข้อ “การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินฯ”

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑: บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่
 ๑. การจัดทำหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนกำหนดให้มี/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
 ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามพันธกิจและระบบบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
 ๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร
 ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
 ๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการส่งเสริมความรู้ความสามารถของคณะกรรมการทุนหมุนเวียนเพื่อสะท้อนถึงการปฏิบัติหน้าที่ ปัญหา/อุปสรรคต่าง ๆ และการส่งเสริมความรู้ความสามารถของคณะกรรมการทุนหมุนเวียนให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ดียิ่งขึ้น
- หมายเหตุ :
 ๑. กรณีที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการทุนหมุนเวียน กำหนดให้ทุนหมุนเวียนจัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการทุนหมุนเวียนฉบับที่ผ่านการรับรองแล้วเสร็จแก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่รับรองรายงานการประชุม
 ๒. กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่สามารถรับรองรายงานการประชุมฯ ได้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน ให้จัดส่งสรุปผลการประชุมฯ เบื้องต้นให้แก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่มีการประชุมคณะกรรมการทุนหมุนเวียน ดังกล่าว

ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น กำหนดให้มีการปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียนโดยรวมลง ๐.๑๐๐๐ คะแนน แต่หากทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการได้บางส่วน จะปรับลดคะแนนดังกล่าวลงตามอัตราส่วนโดยพิจารณาจากจำนวนครั้งที่ไม่สามารถดำเนินการได้เทียบจำนวนครั้งที่มีการจัดประชุมทั้งหมด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวน แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มี หรือ ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙	๓๐	คณะกรรมการ <u>ไม่มีส่วนร่วม</u> ในการพิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ <u>ไม่ครบถ้วน</u>	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ หรือ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ <u>ไม่ครบถ้วน</u>	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ให้ความเห็นชอบ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ ภายใน ก.ย. ๒๕๕๘ (ทุนปีงบประมาณ) และ ธ.ค. ๒๕๕๘ (ทุนปีปฏิทิน)

หมายเหตุ :

- ประเมินผลจากแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
- แผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ปี) มีสาระครอบคลุมถึงทิศทางยุทธศาสตร์ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙
- แผนยุทธศาสตร์ หรือแผนงานระยะยาว (๓-๕ปี) ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลัก ๗.รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วน ทั้ง ๔ ด้าน และ ๘. ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายระยะยาวกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจ
- แผนปฏิบัติงานประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ หรือแผนการดำเนินงานระยะสั้น ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ และ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
- กรณีคณะกรรมการพิจารณาแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ แต่ไม่มีข้อเสนอแนะ ให้ระบุในรายงานการประชุม

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- คณะกรรมการมีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ	๓๐	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๓ เรื่อง ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๔ เรื่อง ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๕ เรื่อง ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๖ เรื่อง ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญครบถ้วน ๗ เรื่อง ทุกไตรมาส

หมายเหตุ: ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑. ผลปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายใน/๒. ผลการปฏิบัติงานของระบบการตรวจสอบภายใน/๓. ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยง/๔. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ/๕. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล/๖. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน และ ๗. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน	๒๐	มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑-๓) ที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์ และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑-๓) ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์ และเป้าหมายระดับองค์กร

หมายเหตุ:

- ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งที่รองจากผู้บริหารสูงสุด ๒ ระดับ ตามโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ กรณีที่ทุนหมุนเวียนมีผู้บริหารระดับสูงไม่ครบ ๓ ระดับ ให้ประเมินผู้บริหารตามที่มีจริง
- การประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารระดับสูง โดยมีกรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน/ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ด้านการปฏิบัติการ และด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบต้องระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
- คณะกรรมการทุนหมุนเวียนต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงภายในทุนหมุนเวียน
- ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการทุนหมุนเวียนเป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารระดับสูง ให้อ้างอิงการประเมินจากบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล	๑๕	มีการเปิดเผย ครบถ้วน < ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๘ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๙ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๑๐ ประเด็น ขึ้นไป

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. นโยบายการกำกับดูแลองค์การที่ดี/๑๐. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล หรือนโยบายของกระทรวงต้นสังกัด/๑๑. กฎ มติ ค.ร.ม. ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน ระเบียบ แบบแผน นโยบาย เพื่อให้เอกชนที่เกี่ยวข้องได้ทราบ และ ๑๒. สถานที่ติดต่อเพื่อขอรับข้อมูลข่าวสาร และคำแนะนำในการติดต่อกับทุนหมุนเวียน

๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- จัดให้มีกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจหรือส่งเสริม ความรู้ความสามารถ ที่เกี่ยวกับทุนหมุนเวียน ของคณะกรรมการฯ	๕	ไม่มี การจัดกิจกรรม	-	มีการจัดกิจกรรม ปีละ ๑ ครั้ง และ กรรมการเข้าร่วม กิจกรรมเฉลี่ย ร้อยละ ๕๐ ของ กรรมการทั้งหมด	-	มีการจัดกิจกรรม ปีละ ๑ ครั้ง และ กรรมการเข้าร่วม กิจกรรมเฉลี่ย ร้อยละ ๗๐ ของ กรรมการทั้งหมด

หมายเหตุ : กิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในทุนหมุนเวียนหรือส่งเสริมความรู้ความสามารถเกี่ยวกับทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการฯ เช่น การแจกคู่มือ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียน การชี้แจงหรือบรรยายโดยผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน การเยี่ยมชมการปฏิบัติงานจริงของ ทุนหมุนเวียน การศึกษาดูงานที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียน การเข้าร่วมการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวกับทุนหมุนเวียน เป็นต้น

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒: การบริหารความเสี่ยง (กรณีที่ ๑ - ทุนมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการบริหารความเสี่ยงด้วยตนเอง)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้
 ๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรที่ครบถ้วนตามองค์ความเสี่ยง ๔ ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)
 ๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร
 ๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
 ๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
 ๕. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากคู่มือการบริหารความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนแล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน และเผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^{๑)}	๒๐	ไม่มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๑ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๒ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๓ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๔ ด้าน
(๒) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	๒๐	ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบในบางความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ^{๒)}
(๓) การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	๒๐	ไม่มีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง	มีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงมากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงแผนบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๔) การดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง	๓๐	ไม่สามารถ ดำเนินงานตาม แผนบริหาร ความเสี่ยงได้	สามารถ ดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง ได้มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความเสี่ยง ได้ครบถ้วน ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ความเสี่ยงระดับ องค์กร ลดลงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมายรวม ตามแผน ความเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ระดับความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด
(๕) การจัดทำคู่มือการ บริหารความเสี่ยง ^๓	๑๐	ไม่มี การจัดทำคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	ทუნหมุนเวียน อยู่ระหว่างจัดทำ คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง	คู่มือการบริหาร ความเสี่ยงของ ทუნหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบที่ดี ของคู่มือครบถ้วน ^๓	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ ทუნหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร

หมายเหตุ :

^๓ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง กำหนดให้แยกเป็น ๔ ด้าน ตามที่กระทรวงการคลังระบุ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก (Event Risk) เป็นต้น หรือ ความเสี่ยง ๔ ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)

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

^๓ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

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

ในกรณีที่ไม่มีคู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓: การควบคุมภายใน (กรณีที่ ๒ - ทุนไม่มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการควบคุมภายในด้วยตนเอง)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้
 ๑. การจัดทำองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากระบบการควบคุมและ/หรือการตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กร ได้แก่ ระบบข้อร้องเรียน และการสอบสวนหรือการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับขององค์กรและความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร
 ๒. การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองขององค์กรมีการสอบสวนรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน
 ๓. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)

เกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดทำองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระบบข้อร้องเรียนโดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร ^๑	๑๕	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายเดือน
(๒) การสอบสวนและผลการสอบสวนกรณีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	๑๐	ไม่มี การสอบสวนความขัดแย้งทางผลประโยชน์	-	มีการสอบสวนและพบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์	-	มีการสอบสวนและไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์
(๓) การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติ ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร	๑๕	มีการกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	-	มีการกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างเป็นทางการโดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน	-	มีการกำหนดและสอบสวนขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างเป็นทางการโดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน และมีการสื่อสารให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง

หมายเหตุ:

- ^๑ ช่องทางรับข้อร้องเรียน เช่น ๑. ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website/จดหมาย) ๒. ศูนย์รับข้อร้องเรียน (Call center/e-mail/web Board)
- ^๓ ผู้แสดงความคิดเห็น ๔. หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ ๕. หน่วยงานภายนอก เป็นต้น
- ^๒ ขอบเขตของอำนาจในการอนุมัติ พิจารณาเอกสารการกำหนด/มอบอำนาจต่างๆ เช่น หนังสือมอบอำนาจ และหนังสือกำหนดอำนาจอนุมัติ เป็นต้น

๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองมีการสอบทาน ^๑ รายงานทางการเงิน	๒๐	ไม่มีการสอบทานรายงานทางการเงิน	-	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน ไม่ครบทุกไตรมาส	-	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน ครบทุกไตรมาส
(๒) ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองมีการสอบทาน ^๑ รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน	๒๐	ไม่มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน	-	มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	-	มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน

หมายเหตุ:

^๑ การสอบทานของผู้บริหารหมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

๓. การติดตามผลและการประเมินผล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(1) การประเมินผล การควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงานภายใน)	๒๐	ไม่มีการประเมิน CSA	-	มีการประเมิน CSA ไม่ครบถ้วนทั้งองค์กร	-	มีการประเมิน CSA ครบถ้วนทั้งองค์กร

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔: การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๒ - ไม่มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายในด้วยตนเอง)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่
 ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด
 ๒. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ^๑	๕๐	ไม่ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด	-	ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด แต่ทุนหมุนเวียนไม่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ	-	ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และทุนหมุนเวียนได้รับรายงานผลการตรวจสอบ
(๒) การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ ^๒	๕๐	ไม่มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ	-	มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ แต่ไม่มีการนำเสนอผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนอย่างเป็นทางการ	-	มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ และนำเสนอผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนอย่างเป็นทางการ

หมายเหตุ:

^๑ หากในปีบัญชีทุนหมุนเวียนไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายใน แต่ได้มีการติดตาม ทวงถามเพื่อให้ได้รับการตรวจสอบภายใน ให้แสดงเอกสารหลักฐานการติดตามให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าดำเนินการตรวจสอบภายใน เพื่อที่ปรึกษาจะนำเสนอคณะกรรมการประเมินผลฯ เพื่อพิจารณายกเลิกตัวชี้วัดเมื่อสิ้นสุดปีบัญชี

^๒ - ในกรณีที่รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัดฯ ที่ทุนหมุนเวียนได้รับในปีบัญชี ไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง ให้พิจารณาว่า ทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานในการประชุมคณะกรรมการทุนหมุนเวียน หรือมีการรายงานให้ผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนทราบว่า ทุนหมุนเวียนได้รับการตรวจสอบแต่ไม่มีข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงจึงไม่มีการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ จึงจะให้คะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ อยู่ที่ระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐

- หากทุนหมุนเวียนไม่มีข้อเสนอแนะเนื่องจากไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายใน ให้แสดงเอกสารหลักฐานการติดตามให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าดำเนินการตรวจสอบภายในเพื่อที่ปรึกษาจะนำเสนอคณะกรรมการจัดทบทวนที่กข้อตกลงเพื่อพิจารณายกเลิกตัวชี้วัดเมื่อสิ้นสุดปีบัญชี

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕: การบริหารจัดการสารสนเทศ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่
 ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กรทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการขององค์กรได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน
 ๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ (ร้อยละ ๘๐)
 - ๒.๑ ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ เป็นตัวชี้วัดเชิงผลลัพธ์ (Results - output/outcome) ที่บ่งชี้ถึงความสามารถในการจัดการด้านสารสนเทศขององค์กร ว่าสามารถตอบโจทย์ผู้ใช้/ยุทธศาสตร์องค์กร ได้ดีระดับใด
 - ๒.๒ พิจารณาจากน้ำหนักซึ่งกำหนดตามความสำคัญของระบบสารสนเทศที่มีผลต่อความสำเร็จของยุทธศาสตร์คุณคะแนนระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ

เกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ

 - ระดับที่ ๑ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๐-๑๙.๙%
 - ระดับที่ ๒ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๒๐-๓๙.๙%
 - ระดับที่ ๓ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๔๐-๕๙.๙%
 - ระดับที่ ๔ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๖๐-๗๙.๙%
 - ระดับที่ ๕ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๘๐-๑๐๐%- ๒.๓ ความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศให้หมายรวมถึงความพร้อมใช้งานของระบบ ถ้าเป็นระบบที่ต้องมีการพัฒนาหรือมีการจัดซื้อจัดหา ก็สามารถพิจารณาจากสถานะของโครงการจากแผนงานหรือแผนปฏิบัติการของโครงการว่ามีความก้าวหน้าของแผนงาน/โครงการ อยู่ในระดับไหนเทียบกับแผน ถ้าเป็นระบบที่ใช้อยู่แล้วให้ใช้วิธีสอบถามจากผู้ใช้งานว่าระบบที่ใช้งานอยู่ พร้อมใช้/สมบูรณ์ในระดับใด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ

๑.๑. การจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กรทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการขององค์กรได้อย่างครบถ้วน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(1) มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	๑๐	ไม่มี การจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท สารสนเทศ	มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท แต่ไม่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ขององค์กร	มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ขององค์กร	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บท ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ขององค์กร และมีการระบุ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ขององค์กร และมีการระบุ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
(2) แผนปฏิบัติการสารสนเทศมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน	๑๐	ไม่มี การจัดทำ แผนปฏิบัติการ	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปี ที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปี ที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด และ มีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด และ มีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น

หมายเหตุ :

^๑ ได้แก่ ๑. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ๓. โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร และ ๔. โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับองค์กร

^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. ตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังครบทุกกิจกรรม/โครงการที่ดำเนินการ

๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ความพร้อมของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการตอบสนองยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน ^๑ เฉลี่ยน้ำหนักตามระดับความสำคัญของระบบสารสนเทศนั้น ^๒	๘๐	ดัชนีความพร้อม ๐-๑๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๒๐-๓๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๔๐-๕๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๖๐-๗๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๘๐-๑๐๐%

หมายเหตุ :

- ^๑ ระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการตอบสนองยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน หมายถึง ระบบสารสนเทศที่ทุนหมุนเวียนจำเป็นที่จะต้องมี เพื่อให้การดำเนินงานของทุนหมุนเวียนสามารถตอบสนองยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนได้ โดยจะแตกต่างกันตามยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนนั้น ๆ เช่น ระบบสารสนเทศด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล หรือ ระบบสารสนเทศด้านการจัดการลูกหนี้ เป็นต้น
- ^๒ ระดับความสำคัญของระบบสารสนเทศ หมายถึง น้ำหนักความสำคัญของระบบสารสนเทศตาม (๑) ซึ่งน้ำหนักความสำคัญจะถูกกำหนด โดยแต่ละทุนหมุนเวียนเอง

$$\text{สูตรการคำนวณดัชนีความพร้อม} = \sum (W_i \times P_i)$$

= ผลรวมของ (น้ำหนักความสำคัญของระบบสารสนเทศ x ระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศ)

โดยที่ W_i คือ น้ำหนักความสำคัญของระบบสารสนเทศตัวที่ i

P_i คือ ระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศตัวที่ i

ความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ (i)	การกำหนดระดับความพร้อมของระดับสารสนเทศ (P)				
	๐%	๒๕%	๕๐%	๗๕%	๑๐๐%
ไม่มีระบบสารสนเทศจำเป็นต้องพัฒนาระบบใหม่	ระบบสารสนเทศที่มีอยู่ต้องปรับปรุงแต่ยังไม่ได้นำมาดำเนินการ	ระบบใหม่กำลังอยู่ระหว่างการพัฒนา แต่ล่าช้ากว่าแผนการที่กำหนดไว้	ระบบใหม่กำลังอยู่ระหว่างการพัฒนา และเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้	ระบบใหม่กำลังอยู่ระหว่างการพัฒนา และเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้	ระบบที่มีอยู่ใช้งานได้ดีหรือต้องปรับปรุงเพียงเล็กน้อย

ตัวอย่างการคำนวณดัชนีความพร้อม

ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็นต่อยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน	น้ำหนักความสำคัญ (%) (w)	ระดับความพร้อม (%) (p)	ดัชนีความพร้อม (WxP)
๑) ระบบสารสนเทศด้าน A	๓๐	๕๐	๐.๑๕
๒) ระบบสารสนเทศด้าน B	๓๐	๑๐๐	๐.๓
๓) ระบบสารสนเทศด้าน C	๑๕	๒๕	๐.๐๓๗๕
๔) ระบบสารสนเทศด้าน D	๑๐	๗๕	๐.๐๗๕
๕) ระบบสารสนเทศด้าน E	๕	๑๐๐	๐.๐๕
ระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศรวม	๑๐๐		๐.๑๑๒๕ หรือ ๑๑.๒๕%

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ความพร้อมของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการตอบสนองยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียนเฉลี่ยน้ำหนักตามระดับความสำคัญของระบบสารสนเทศนั้น	๘๐	มีความพร้อม ๐-๑๙.๙%	มีความพร้อม ๒๐-๓๙.๙%	มีความพร้อม ๔๐-๕๙.๙%	มีความพร้อม ๖๐-๗๙%	มีความพร้อม ๘๐-๑๐๐%
					ระดับความพร้อมที่ ๑๑.๒๕% ได้คะแนนที่ระดับ ๔	

ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ : การบริหารทรัพยากรบุคคล (กรณีที่ ๑ - ทุนมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลด้วยตนเอง)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์การตรวจสอบ และชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบการบริหารงานในองค์กร เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย
 ๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล อันประกอบไปด้วย
 - มีโครงสร้างองค์กรของทุนหมุนเวียน เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน
 - มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน)
 - มีงานประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง
 ๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

ในอนาคต การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลในระยะยาว ควรมุ่งเน้นการประเมินระบบหรือเครื่องมือการพัฒนาบุคลากร (HRD: Human Resource Development) เพื่อให้ทุนหมุนเวียนมีบุคลากรที่มีความสามารถในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียนอย่างยั่งยืน

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล	๓๐	มีปัจจัยพื้นฐาน แต่ไม่ครบถ้วน - โครงสร้างทุนหมุนเวียน - คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๑ ครบทุกตำแหน่งงาน - ระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล	-	- มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน - มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๑ ครบทุกตำแหน่งงาน - มีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล	-	- มีการทบทวนโครงสร้างทุนหมุนเวียน และคำบรรยายที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ หรือ - มีการนำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๑ ไปใช้เพื่อสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งตามมาตรฐานของโครงสร้างการดำเนินงาน หรือ - มีการนำผลการประเมินไปใช้เพื่อวางแผนพัฒนารายบุคคล/เลื่อนขั้น/ให้ผลตอบแทน

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
<p>(๑) ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล</p> <p>- การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘</p>	๓๕	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ได้ร้อยละ ๗๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ได้ครบถ้วน
<p>- การจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙</p>	๓๕	ไม่มีมีการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ หรือแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๕๘

หมายเหตุ:

^๑ คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) จะต้องมีองค์ประกอบหลักดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือ หน้าที่ ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้าง มีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้าง รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ และ ๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน

^๒ แผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ต้องพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

- การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้ม ในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
- การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน
- ระยะเวลาของแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
- ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล อย่างน้อยควรประกอบไปด้วยยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงาน ของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และ ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้ ต้องมีการจัดทำแผนพัฒนา รายบุคคล (Individual Development Plan : IDP) ต้องเป็นหนึ่งในยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล
- การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
- การแปลงแผนยุทธศาสตร์เป็นแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี

ทั้งนี้ หากแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐ คะแนน จากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้

^๓ แผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑. ชื่อแผนงาน ๒. เป้าประสงค์ ๓. ชื่อหน่วยงานและ ชื่อผู้รับผิดชอบ ๔. งบประมาณ ๕. ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน ๖. เป้าหมายที่ท้าทาย และ ๗. ตัวชี้วัดและ ค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

^๔ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะกรรมการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งและมอบหมาย

^๕ การสื่อสารให้กับผู้บริหารและหน่วยงานภายใน ให้ดำเนินการตามช่องทางที่ดำเนินการที่เพียงพอและเหมาะสม โดยอย่างน้อยต้องดำเนินการ ตามช่องทาง เช่น หนังสือเวียน การประชุมชี้แจง เป็นต้น