



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์

กรมทรัพยากรธรณี

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน
ของกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์
กรมทรัพยากรธรณี
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นางสาวชุนหจิต สังข์ใหม่

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

นายพงศ์บุญย์ ปองทอง

อธิบดีกรมทรัพยากรธรณี
ประธานกรรมการบริหารกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์
ในนามกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์

๒. วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อเป็นทุนสำหรับใช้จ่ายในการสนับสนุน และส่งเสริมการศึกษาวิจัย การอนุรักษ์ การพัฒนา การบริหารจัดการ แหล่งซากดึกดำบรรพ์ ซากดึกดำบรรพ์ การรวบรวมและจัดเก็บหลักฐานทางธรณีวิทยา และธรรมชาติวิทยา และเก็บรักษาซากดึกดำบรรพ์ ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองซากดึกดำบรรพ์ พ.ศ. ๒๕๕๑

๓. วิสัยทัศน์

กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์เป็นกลไกสนับสนุนการคุ้มครองซากดึกดำบรรพ์ อย่างมีประสิทธิภาพ ยั่งยืน และเป็นธรรม

๔. พันธกิจ

สนับสนุนและส่งเสริมทางการเงินเพื่อการศึกษาวิจัย การอนุรักษ์ การพัฒนา การบริหารจัดการ แหล่งซากดึกดำบรรพ์ ซากดึกดำบรรพ์ การรวบรวมและจัดเก็บหลักฐานทางธรณีวิทยาและธรรมชาติวิทยา และการเก็บรักษาซากดึกดำบรรพ์

๕. ข้อสังเกตที่เกี่ยวข้อง

๕.๑ ข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

กองทุนฯ ควรทบทวนผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ที่เกิดจากการส่งเสริม การศึกษาวิจัย การอนุรักษ์ การพัฒนา การบริหารจัดการแหล่งซากดึกดำบรรพ์ การรวบรวมและจัดเก็บ หลักฐานทางธรณีวิทยาและธรรมชาติวิทยา และเก็บรักษาซากดึกดำบรรพ์ตามวัตถุประสงค์จัดตั้งของกองทุนฯ อย่างชัดเจน รวมทั้งมีการติดตามและแสดงให้เห็นถึงการบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ของจัดการซากดึกดำบรรพ์ ดังกล่าวอย่างเป็นรูปธรรม

๕.๒ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๖๓)

- ไม่มี -

๖. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์ มีเป้าหมายของผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องบรรลุในระหว่างปีบัญชี ๒๕๖๕ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนจัดการขาดกติกาดำบรรพ์ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต				น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด				การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	
ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้จากการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๕ ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ค่าใช้จ่ายเพื่อการบริหารงานกองทุนฯ ต่อค่าใช้จ่ายจากากรอุดหนุนโครงการ	ล้านบาท	๘.๔๐	๕.๘๑	๐.๘๒	๑๐	๐.๘๓	๑.๑๙	๑.๕๕	๑.๙๑	๒.๒๗	+/-๐.๓๖
	ร้อยละ	-	-	-	๕	๒๘.๗๐	๒๕.๗๙	๒๒.๘๘	๑๙.๙๗	๑๗.๐๖	+/-๒.๙๑
	ระดับ	-	๑.๐๐๐๐	N/A	๒๗	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การดำเนินงานตามแผนพัฒนาฐานข้อมูล สารสนเทศเพื่อการประเมินผลสัมฤทธิ์ และผลกระทบของทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดร่วม) ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียของกองทุนฯ ๒.๒.๑ หน่วยงานที่ขอรับเงินกองทุนฯ ๒.๒.๒ ผู้เข้าขมพิธภัณฑ์ ๒.๒.๓ กลุ่มเป้าหมาย/ผู้ได้รับประโยชน์ จากโครงการที่รับการสนับสนุน จากกองทุนฯ	ร้อยละ	-	๙๐.๙๕	N/A	๕	X - ๒Z	X - Z	X	X + Z	Y	-/+๕
	ร้อยละ	-	๙๐.๕๓	N/A	๕	X - ๒Z	X - Z	X	X + Z	Y	-/+๕
	ร้อยละ	-	๘๘.๖๗	N/A	๕	X - ๒Z	X - Z	X	X + Z	Y	-/+๕
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ความรวดเร็วในการดำเนินการบริหาร จัดการขาดกติกาดำบรรพ์จากความร่วมมือ ของเครือข่ายพันธมิตร	ระดับ	-	-	-	๗	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
	ร้อยละ	๘๓.๓๓	๒๙	๑๐๐	๒๘	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	-/+๕

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๕ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๒. N/A หมายถึง อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูล

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
						ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔							
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ การติดตามและประเมินประสิทธิภาพของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	ระดับ	๒.๓๘๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๗	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสำเร็จของการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซาก และซากดึกดำบรรพ์	จำนวน	-	-	-	๘	X - ๒	X - ๑	X	X + ๑	X + ๒	-/+๑
๓.๓.๑ การนำเสนอผลงานวิจัยแหล่งซาก และซากดึกดำบรรพ์ในระดับนานาชาติ	ระดับ	-	-	-	๗	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
๓.๓.๒ การนำผลงานวิจัย การอนุรักษ์และพัฒนา แหล่งซาก และซากดึกดำบรรพ์ ผ่านช่องทางดิจิทัล											
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน					๑๕						
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	ระดับ	๒.๕๙๐๐	๓.๘๖๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๔.๔๐๐๐	๔.๗๕๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	ระดับ	๒.๓๐๐๐	๒.๗๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร					๑๐						
ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง											
ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	ระดับ	๓.๒๙๐๐	๔.๓๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๑.๒๐๐๐	๒.๙๑๕๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง					๑๐						
ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	๑.๐๐๐๐	๔.๕๙๗๕	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๕	๑	-	-	-	๕	-/+๑

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้จากการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๖๕</p>	<p>พิจารณาจากยอดรวมรายได้จากการดำเนินงานของกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ โดยที่</p> <p>รายได้จากการดำเนินงานของกองทุนฯ นับรายได้จากแหล่งอื่นของกองทุนฯ ทั้งหมด ประกอบด้วย รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค และรายได้อื่น (รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากและค่าปรับอื่น)</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ค่าใช้จ่ายเพื่อการบริหารงานกองทุนฯ ต่อค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนโครงการ</p>	<p>พิจารณาจากค่าใช้จ่ายเพื่อการบริหารงานกองทุนฯ เทียบกับค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนโครงการที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๕ ตามงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินที่กองทุนฯ ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบ</p> <p>สูตรคำนวณ</p> $\frac{\text{ค่าใช้จ่ายเพื่อบริหารกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕}}{\text{ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕}} \times ๑๐๐$ <p>โดยที่</p> <p>๑. ค่าใช้จ่ายเพื่อการบริหารกองทุนฯ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้สอยและวัสดุ โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ และค่าเสื่อมราคา</p> <p>๒. ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุน หมายถึง เงินสนับสนุนแผนงานหรือโครงการ ที่กองทุนฯ สนับสนุนให้แก่หน่วยงานต่าง ๆ</p>
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การดำเนินงานตามแผนพัฒนาข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์ และผลกระทบของทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดรวม)</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาข้อมูลสารสนเทศเพื่อจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินสำหรับใช้ในการประเมินผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> $\frac{\text{จำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนพัฒนาข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕}}{\text{จำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมดที่ต้องดำเนินการตามแผนพัฒนาข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕}} \times ๑๐๐$

<p>ตัวชี้วัด</p>	<p>คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ</p>										
	<p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="287 179 734 1388"> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๗๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๙๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๗๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๑	ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒	ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๙๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓	ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๗๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๑										
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒										
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๙๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓										
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕										
	<p>หมายเหตุ</p> <p>๑. แผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ของทุนหมุนเวียนจะต้องแสดงให้เห็นถึงคุณภาพของแผนการดำเนินงาน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ตัวชี้วัดระบบงาน กระบวนการ ตัวชี้วัดผลผลิต ตัวชี้วัดผลลัพธ์ ตัวชี้วัดผลกระทบ</p> <p>๒. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ การจัดตั้งและภารกิจของทุนหมุนเวียน ให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการวิเคราะห์ผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบให้ชัดเจน รวมทั้งเร่งดำเนินการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อการประเมินผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบของทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่สามารถนำฐานข้อมูลดังกล่าวมาใช้ในการกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนในปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้ จะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ ๒.๐๐๐๐ คะแนน</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของกองทุนฯ</p> <p>๒.๒.๑ หน่วยงานที่ขอรับเงินกองทุนฯ</p> <p>๒.๒.๒ ผู้เข้าขัมพิพิธภัณฑ์</p> <p>๒.๒.๓ กลุ่มเป้าหมาย/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ</p>	<p>- พิจารณาจากความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนฯ ประกอบด้วย ๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินกองทุนฯ ๒. ผู้เข้าขัมพิพิธภัณฑ์ และ ๓. กลุ่มเป้าหมาย/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> <p>จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจในระดับมากและมากที่สุด X ๑๐๐</p> <p>จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด</p>										

ตัวชี้วัด

ค่าจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

โดยที่

๑. การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการจะต้องครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งการกำหนดขนาดกลุ่มตัวอย่างต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักการคำนวณของ Taro Yamanе รวมทั้งกำหนดวิธีการสุ่มตัวอย่างที่ชัดเจน เช่น การสุ่มตัวอย่างแบบเป็นระบบ (Systematic Sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างตามสัดส่วน (Proportional Random Sampling) เป็นต้น โดยผลการสำรวจที่รวบรวมได้จะต้องนำมาวิเคราะห์โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะของกลุ่มตัวอย่างตลอดจนใช้เป็นตัวแทนสำหรับอธิบายลักษณะของประชากรทั้งหมด นอกจากนี้ ทนหมุนเวียนจะต้องวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด โดยจำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น
๒. การสำรวจความพึงพอใจจะใช้แบบสอบถามและข้อเสนอนี้เป็นเครื่องมือในการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูล โดยกำหนดระดับการรับรู้ตาม Likert Scale ซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ตามเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผล ดังนี้

เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล	
ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ - ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด
ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ - ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย
ระดับที่ ๓	พึงพอใจปานกลาง	๒.๖๑ - ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง
ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ - ๔.๒๐	พึงพอใจมาก
ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ - ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด

๓. แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ก่อนดำเนินการสำรวจ ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๕ ทั้งนี้ แบบสอบถามดังกล่าว ควรมีข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถใช้สำหรับการสุ่มตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e - Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)
๔. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อย ต้องประกอบด้วย
 - ๔.๑ ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่
 - ๔.๒ ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ
 - ๔.๓ ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก
 - ๔.๔ ความพึงพอใจด้านคุณภาพของสินค้า/บริการ
 - ๔.๕ ความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ความสำเร็จในการดำเนินงานโครงการบริหารจัดการ
ซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่าย
พันธมิตร

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

- พิจารณาจากความสำเร็จของโครงการบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่ายพันธมิตรที่ทำให้เกิดประโยชน์เชิงสังคม
และ/หรือเชิงพาณิชย์ในวงกว้างอย่างเป็นรูปธรรม ในปีบัญชี ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นต้นแบบสำหรับการพัฒนาโครงการฯ ของกองทุนฯ

เกณฑ์การประเมินผล

การรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินโครงการบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือ ของเครือข่ายพันธมิตรที่ผ่านมา เพื่อสร้างประโยชน์เชิงสังคม/หรือเชิงพาณิชย์ในรูปแบบใหม่ ๆ และจัดทำแผนการดำเนินงานโครงการต้นแบบของโครงการจัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือ ของเครือข่ายพันธมิตร	เทียบเท่าระดับ ๑
กำหนดเป็นโครงการต้นแบบของโครงการบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่าย พันธมิตร โดยที่มีการระบุผลิตภัณฑ์และผลลัพธ์ของงานร่วมกับพันธมิตรที่ชัดเจน และนำเสนอ คณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๒
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ ดำเนินงานตามแผนพัฒนาโครงการต้นแบบของโครงการบริหารจัดการ ซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่ายพันธมิตร ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๓
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ มีผลลัพธ์ที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๔
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ สรุปผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการพัฒนาการบริหาร จัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่ายพันธมิตรที่สะท้อนถึงการต่อยอดเพื่อสร้างประโยชน์ เชิงสังคม และ/หรือเชิงพาณิชย์ จากการดำเนินงานร่วมกับพันธมิตร โดยระบุไว้ในแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ และนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๕

หมายเหตุ

- โครงการฯ และเป้าหมาย สามารถพิจารณาจากแผนเสริมสร้างเครือข่ายการบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์ ระยะยาว (๓ - ๕ ปี)
โดยกองทุนฯ สามารถกำหนดเป็นโครงการต้นแบบของโครงการจัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่าย
พันธมิตรได้
- โครงการต้นแบบของโครงการบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์จากความร่วมมือของเครือข่ายพันธมิตร สามารถเป็นโครงการที่ต่อยอด
จากการศึกษา วิจัย การอนุรักษ์ การพัฒนาแหล่งซากดึกดำบรรพ์ และเป็นโครงการที่สร้างให้การบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์
เป็นที่รู้จักและได้รับความสนใจเพิ่มมากขึ้น

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ความรวดเร็วของการเบิกจ่ายเงินกองทุน เพื่อการวิจัย อนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซาก และซากดึกดำบรรพ์</p>	<p>- พิจารณาจากร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เพื่อวิจัย อนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ ได้อย่างรวดเร็วภายใน ๕ วันทำการ ได้สำเร็จ โดยนับตั้งแต่วันที่หน่วยงานผู้ขอรับเงินกองทุนฯ ลงนามในสัญญาจนถึงวันที่กองทุนฯ สามารถจัดจ่ายเงินออกจากระบบบัญชีการโอนเงินนำส่งให้หน่วยงานผู้ขอรับเงินกองทุนฯ ได้แล้วเสร็จ</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ การติดตามและประเมินประสิทธิภาพโครงการ ที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการติดตามและประเมินประสิทธิภาพโครงการ ที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๕ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงาน ๕ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="608 230 943 1384"> <tr> <td>แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๕๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๘๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>มีการวิเคราะห์และประเมินผลลัพธ์ของแผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามผลการดำเนินงาน ตามแผนฯ รายโครงการ และในภาพรวมนำเสนอผู้อำนวยการกองทุนฯ แล้วเสร็จ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>สรุปผลการประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table> <p>หมายเหตุ</p> <p>การวิเคราะห์และประเมินผลลัพธ์ของแผนงาน/โครงการควบคุมโดยผลการดำเนินงานที่ผ่านมาในปีบัญชี ๒๕๖๔ รวมถึงการวิเคราะห์สถานการณ์ปัจจุบัน การประเมินความเหมาะสมและความคุ้มค่าของการดำเนินงาน เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาและสนับสนุนการดำเนินงานของกองทุนฯ ต่อไป</p>	แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๕๐	เทียบเท่าระดับ ๑	แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๒	แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓	มีการวิเคราะห์และประเมินผลลัพธ์ของแผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามผลการดำเนินงาน ตามแผนฯ รายโครงการ และในภาพรวมนำเสนอผู้อำนวยการกองทุนฯ แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔	สรุปผลการประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ	เทียบเท่าระดับ ๕
แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๕๐	เทียบเท่าระดับ ๑										
แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๒										
แผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินงานได้แล้วเสร็จตามเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓										
มีการวิเคราะห์และประเมินผลลัพธ์ของแผนงาน/โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามผลการดำเนินงาน ตามแผนฯ รายโครงการ และในภาพรวมนำเสนอผู้อำนวยการกองทุนฯ แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔										
สรุปผลการประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ	เทียบเท่าระดับ ๕										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสำเร็จของการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์และพัฒนาแหล่งซากดึกดำบรรพ์ ๓.๓.๑ การนำเสนอผลงานวิจัยแหล่งซาก และซากดึกดำบรรพ์ในระดับนานาชาติ</p>	<p>- พิจารณาจากจำนวนผลงานวิจัยซากดึกดำบรรพ์ที่นำเสนอในระดับนานาชาติทั้งในรูปแบบของการนำเสนอในเวทีนานาชาติ หรือการตีพิมพ์ผลงานในระดับนานาชาติ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</p>										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>๓.๓.๒ การนำผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ ผ่านช่องทางดิจิทัล</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ ผ่านช่องทางดิจิทัล ประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="399 1456 1037 2128"> <tr> <td data-bbox="399 1456 590 1523">การรวบรวมและวิเคราะห์ช่องทางของกรนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล (Gap Analysis) และจัดทำแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ</td> <td data-bbox="399 1523 590 1590">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="590 1456 686 1523">ดำเนินงานตามแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลในปี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/กิจกรรมที่กำหนด</td> <td data-bbox="590 1523 686 1590">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="686 1456 782 1523">ดำเนินงานตามแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ในปี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/กิจกรรมที่กำหนด</td> <td data-bbox="686 1523 782 1590">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="782 1456 877 1523">ผ่านค่าเกณฑ์ระดับ ๓ และมีจำนวนผู้เข้าชมผ่านช่องทางดิจิทัลต่าง ๆ เพิ่มขึ้น</td> <td data-bbox="782 1523 877 1590">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="877 1456 1037 1523">ผ่านค่าเกณฑ์ระดับ ๔ และสำรวจความต้องการของผู้เข้าชมผ่านช่องทางดิจิทัลต่าง ๆ ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการพัฒนาแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล โดยระบุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๖ และนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ</td> <td data-bbox="877 1523 1037 1590">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	การรวบรวมและวิเคราะห์ช่องทางของกรนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล (Gap Analysis) และจัดทำแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินงานตามแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลในปี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/กิจกรรมที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินงานตามแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ในปี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/กิจกรรมที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๓	ผ่านค่าเกณฑ์ระดับ ๓ และมีจำนวนผู้เข้าชมผ่านช่องทางดิจิทัลต่าง ๆ เพิ่มขึ้น	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์ระดับ ๔ และสำรวจความต้องการของผู้เข้าชมผ่านช่องทางดิจิทัลต่าง ๆ ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการพัฒนาแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล โดยระบุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๖ และนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๕
การรวบรวมและวิเคราะห์ช่องทางของกรนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล (Gap Analysis) และจัดทำแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๑										
ดำเนินงานตามแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลในปี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/กิจกรรมที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินงานตามแผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ในปี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/กิจกรรมที่กำหนด	เทียบเท่าระดับ ๓										
ผ่านค่าเกณฑ์ระดับ ๓ และมีจำนวนผู้เข้าชมผ่านช่องทางดิจิทัลต่าง ๆ เพิ่มขึ้น	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์ระดับ ๔ และสำรวจความต้องการของผู้เข้าชมผ่านช่องทางดิจิทัลต่าง ๆ ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการพัฒนาแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล โดยระบุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๖ และนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ	เทียบเท่าระดับ ๕										
	<p>หมายเหตุ</p> <p>๑. การนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซากและซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัล เช่น Website Facebook YouTube เพื่อส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการนำเสนอและสร้างความน่าสนใจแก่ผู้เข้าชม</p> <p>๒. แผนพัฒนารูปแบบการนำเสนอผลงานวิจัย การอนุรักษ์ และพัฒนาแหล่งซาก และซากดึกดำบรรพ์ผ่านช่องทางดิจิทัลควรแสดงให้เห็นถึงกิจกรรมในการพัฒนา และเป้าหมายระยะสั้น/ระยะยาวที่ชัดเจน (Output/Outcome) สามารถดำเนินการและวัดผลได้จริง เช่น การเพิ่มจำนวนผู้เข้าชม การเพิ่มความพึงพอใจของผู้เข้าชม การขยายฐานผู้ชมกลุ่มใหม่ ๆ เป็นต้น</p>										

<p>ตัวชี้วัด</p>	<p>คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ</p>
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">1. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๓) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอบริการขององค์กร2. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน3. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาส และผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาส และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำข้อมูลมาใช้ในการพิจารณาที่กำหนดระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือก ในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง4. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหาร ทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง5. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อการสนับสนุนการติดตามการดำเนินงานตามแผนแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด6. การติดตามและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่มี ๒ หน่วยงานที่ใช้นโยบายตรวจสอบภายใน จากหน่วยงานต้นสังกัด)	ตัวชี้วัด
การตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ได้แก่	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ได้แก่

1. การปฏิบัติตามตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารของหน่วยงาน และคณะกรรมการบริหารหน่วยงานโดยมีการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในส่วนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ
2. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากผู้บริหารหน่วยงานที่ได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหรือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะและการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไข และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มอบข้อเสนอแนะ
3. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารหน่วยงาน
4. การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากหน่วยงานที่มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีที่มีองค์ประกอบครบถ้วนรายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด เพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป

1. พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ได้แก่
1. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาวทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน ทั้งนี้ หากหน่วยงานไม่มีโครงสร้างหน่วยงาน/ฝ่าย (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของหน่วยงานโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงานของต้นสังกัด/หน่วยงานอื่นสามารถใช้งานได้ อย่างไรก็ตาม หน่วยงานอื่นต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานอื่นที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาวทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และต้องสรุปแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>	<p>๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก</p> <p>๒.๑ การจัดทำมีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)</p> <p>๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)</p> <p>๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)</p>
<p>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>๑. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒๕๖๖ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒๕๖๖ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่ตั้ง รวมถึงพันธกิจ ของทุนหมุนเวียน</p> <p>๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจาก คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบ การบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหาร ความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอ และสม่ำเสมอทั้งปี</p> <p>๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร</p> <p>๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล</p> <p>๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนน ของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง</p>

ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (ทุนมนุษย์) ที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</p>	<p>พิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพในการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ได้แก่ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนมนุษย์เวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนมนุษย์เวียน และสามารถวัดผลได้ตามกรอบเวลาที่กำหนด 	<p>พิจารณาจากความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ พิจารณาจากการใช้จ่ายลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ตามมติคณะรัฐมนตรี</p>																										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>เกณฑ์การประเมินผล</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th rowspan="2">น้ำหนัก (%)</th> <th colspan="5">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th>๑</th> <th>๒</th> <th>๓</th> <th>๔</th> <th>๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(๑) ร้อยละการใช้จ่ายลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</td> <td>๕๐</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓</td> <td>ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.</td> </tr> <tr> <td>(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</td> <td>๕๐</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖</td> <td>ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓</td> <td>ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.</td> </tr> </tbody> </table>	ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	(๑) ร้อยละการใช้จ่ายลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕๐	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.	(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕๐	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.
ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน																										
		๑	๒	๓	๔	๕																						
(๑) ร้อยละการใช้จ่ายลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕๐	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.																						
(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕๐	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.																						

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
สูตรการคำนวณ	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
๑. ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน	การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๕ X ๑๐๐ แผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕
๒. ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม	การใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๕ X ๑๐๐ แผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕
โดยที่	
๑. งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	
๒. การใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน	
๓. แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของหน่วยงานเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่โอนมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๕	
๔. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรี เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือมาตรการด้านการงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติและแผนแม่บท	
๕. การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม	
๖. แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของหน่วยงานเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่โอนมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๕	
๗. การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของงบการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานเวียน	
หมายเหตุ	
๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๕ คณะรัฐมนตรีไม่มีมติในกรณีดังกล่าวให้ปรับค่าเกณฑ์ระดับ ๕ ดังนี้	
- กรณีการใช้จ่ายงบลงทุนเท่ากับร้อยละ ๑๐๐	
- กรณีการใช้จ่ายภาพรวมเท่ากับร้อยละ ๑๐๐	
๒. หากการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้	
๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีบัญชีและมีแผนการใช้จ่ายให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับเปลี่ยนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)	
๔. ข้อมูลการใช้จ่ายรวมรวมถึงข้อมูลการก่อหนี้และการเบิกจ่าย	
๕. ในกรณีที่หน่วยงานเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่าหน้าหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด	

ตัวชี้วัด		คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ					
ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	- พิจารณาจากการดำเนินการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เกณฑ์การประเมินผล	นำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		100	1	2	3	4	5
	การจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	100	-	-	-	-	ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมการรับ - จ่ายทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม)

เงื่อนไข : ๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดตั้งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒๕๖๖ (แผนการดำเนินงานประจำปี) ซึ่งแผนการดำเนินงานประจำปีอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมา แผนการปฏิบัติงาน ประจำปี และประมาณการรายจ่ายประจำปี และประมาณการกระแสเงินสดภายหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติ ให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๖๖ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน

๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลและการทำงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด

หมายเหตุ : ๑. รายละเอียดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

๒. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์

๓. ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์



บันทึกข้อตกลง

การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ระหว่าง

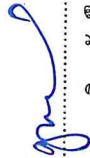
กระทรวงการคลัง กับ กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์




บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น ระหว่าง กระทรวงการคลัง กับ กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์ ซึ่งทั้งสองฝ่ายได้ดำเนินการเจรจาเพื่อกำหนดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารจัดการซากดึกดำบรรพ์ เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และการรายงานผลการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่กำหนดให้กรมบัญชีกลางดำเนินการให้หน่วยงานของรัฐจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงาน ในแต่ละปีบัญชี ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ วิธีการ เกณฑ์การปฏิบัติงาน และเงื่อนไขการประเมินผลการทำงานที่คณะกรรมการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด อันจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทุนหมุนเวียนให้เป็นอย่างดีมาตฐาน สอดคล้องกับภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามวัตถุประสงค์ทุนหมุนเวียน

บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้นไว้เป็นสองฉบับ ซึ่งทั้งสองฝ่ายต่างยึดถือไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ โดยทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจ ความโดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ

ข้อตกลงนี้มีกำหนดระยะเวลา ๑ ปี นับแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

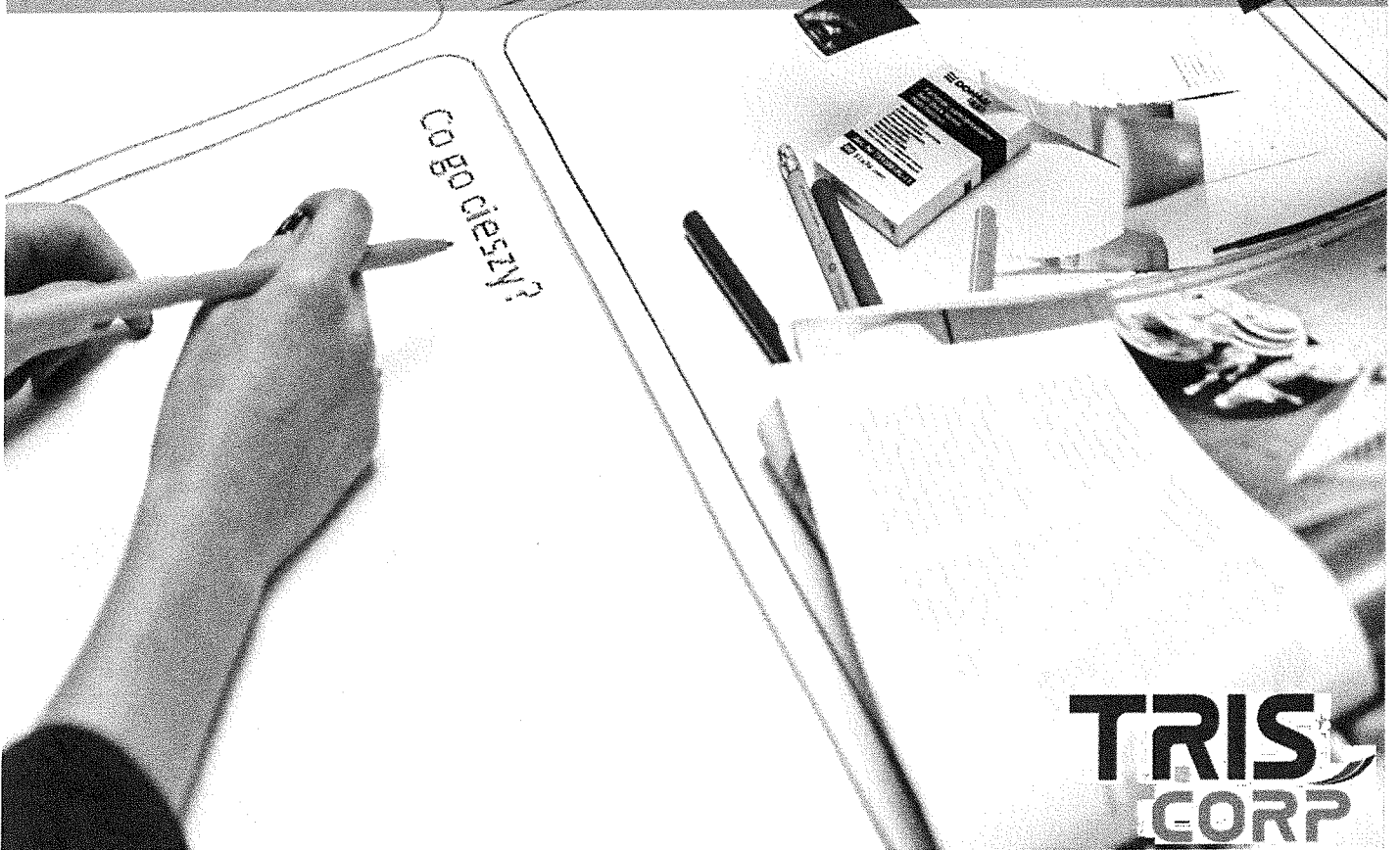

(นางสาวชุณหะวัณ สัจจะ)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้และหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง


(นายพงศ์ศุภณีย์ ปองทอง)
อธิบดีกรมทรัพยากรธรณี
ประธานกรรมการบริหารกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์
ในนามกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์

เอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕



TRIS
CORP



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์ประเมินผล	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๑ : การเงิน	๑๐ -/+๑๐	ตัวชี้วัดผลสำเร็จที่เป็นตัวเงินแบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	- อัตราการจัดเก็บหนี้ครบกำหนดชำระ/หนี้ค้างชำระ - รายได้ดอกเบี้ย
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	- รายได้มากกว่าค่าใช้จ่าย - รายได้จากการดำเนินงาน - ต้นทุนการผลิตต่อหน่วย - กำไรต่อหน่วย/กำไรขั้นต้น
		๓. เพื่อการบริการ	- ต้นทุนการให้บริการต่อหน่วย - ค่าใช้จ่ายดำเนินการ - ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อรายได้จากการให้บริการ
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	- ค่าใช้จ่ายดำเนินการ - ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน
ด้านที่ ๒ : การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๐ -/+๑๐	พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนองความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม	
		การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน แบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืม เช่น - ร้อยละของต้นทุนในการประกอบอาชีพของสมาชิกสหกรณ์พื้นที่เป้าหมายที่ลดลง
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการจำหน่ายและการผลิต เช่น - ร้อยละของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของเกษตรกรที่ลดลง - ระดับความเพียงพอของผลิตภัณฑ์ต่อความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย - ระดับความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ของทุนหมุนเวียน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์ประเมินผล	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
		๓. เพื่อการบริการ	<p>พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการบริการ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ - การลดต้นทุน/ค่าใช้จ่าย/ของผู้ใช้บริการ - การประหยัดเวลาของผู้ใช้บริการ (เช่น เงินทุนค่าธรรมเนียมผ่านทาง เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตว์หีบ - กองทัพเรือ)
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	<p>พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองทุนประกันสังคม : ความสามารถในการจ่ายสิทธิประโยชน์ - กองทุนการแพทย์ฉุกเฉิน : ร้อยละของผู้ป่วยฉุกเฉินวิกฤตที่ได้รับการปฏิบัติการฉุกเฉินภายใน ๘ นาที เพิ่มขึ้นจากปีก่อน - กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ : ประสิทธิภาพของความครอบคลุมหลักประกันสุขภาพ (Effective Coverage) - กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ : ร้อยละของครัวเรือนที่เกิดวิกฤติทางการเงินจากการจ่ายค่ารักษาพยาบาล (Catastrophic Health Expenditure) ไม่เกินร้อยละ ๒.๓ - กองทุนเพื่อการพัฒนาาระบบสาธารณสุข : ค่าใช้จ่ายด้านการบริหารระบบสาธารณสุขที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	<p>พิจารณาความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียนเพื่อการสนับสนุนส่งเสริม เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองทุนป้องกันและปราบปรามยาเสพติด : ร้อยละของจำนวนครอบครัว/บุคคลที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมายที่ลดลง - กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม : ร้อยละของจำนวนการตั้งครรภ์ก่อนวัยอันควรในพื้นที่เป้าหมายที่ลดลง - กองทุนเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวไทย : จำนวนนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้นในพื้นที่โครงการที่ได้รับการสนับสนุน - กองทุนเพื่อโครงการอาหารกลางวันในโรงเรียนประถมศึกษา : จำนวนนักเรียนที่มีภาวะทุโภชนาการลดลง
		ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ ^๑	ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ
		การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียนการแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
		การจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> - ระดับทัศนคติเชิงบวกของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - อัตราส่วนการใช้พลังงานที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา - ร้อยละของวัสดุอุปกรณ์ที่นำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) หรือนำกลับมาใหม่ (Recycle) เป็นต้น
		ตัวชี้วัดร่วม : การดำเนินงานตามแผนพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน	
ด้านที่ ๓ : การปฏิบัติการ	๓๕ -/+๑๐	ตัวอย่างตัวชี้วัด	
		การประเมินผลผลิต (Output) ของทุนหมุนเวียนแบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	<ul style="list-style-type: none"> - ร้อยละความสำเร็จในการให้กู้ยืมตามแผน - จำนวนวงเงินที่อนุมัติให้กู้ยืม - จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืม (เช่น เกษตรกร นักเรียน/นักศึกษา ผู้สูงอายุ ผู้พิการ บุคลากรทางการศึกษา โรงเรียน แรงงาน เป็นต้น)
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนผลผลิตที่ผลิตได้ - จำนวนผลผลิตที่จำหน่ายได้
		๓. เพื่อการบริการ	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนผู้ใช้บริการ - จำนวนครั้งในการให้บริการ
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนสมาชิก (เช่น จำนวนผู้ประกันตนต่อจำนวนแรงงานทั้งหมด)
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนวงเงินที่ให้การสนับสนุน - จำนวนโครงการ/ราย/องค์กร/หน่วยงานที่ให้การสนับสนุน
		<ul style="list-style-type: none"> - การปรับปรุง/ทบทวน/เร่งรัดจัดทำกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทุนหมุนเวียน เพื่อให้มีความเหมาะสมในการดำเนินงานกับสภาวะปัจจุบัน - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (Service Level Agreement : SLA) โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - หน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด - การจัดทำงบการเงินและได้รับการรับรองจาก สตง. (กรณีที่ยังงบการเงินยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.) 	
ด้านที่ ๔ : การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน	๑๕	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๓ ด้าน ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล 	

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์ประเมินผล	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๕ : การปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการ บริหาร ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง	๑๐	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๒ ด้าน ดังนี้ - บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การบริหารทรัพยากรบุคคล
ด้านที่ ๖ : การดำเนินงาน ตามนโยบายรัฐ/ กระทรวงการคลัง	๑๐	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ดังนี้ - การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ (๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ (๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ - การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

เงื่อนไข :

๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ (แผนการดำเนินงาน ประจำปี) ซึ่งแผนการดำเนินงานประจำปีอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมา แผนการปฏิบัติงาน ประเมินการรายรับรายจ่ายประจำปี และประมาณการกระแสเงินสดภายหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๖๖ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด จะถูกปรับลดคะแนน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินในภาพรวมเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน
๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จะถูกปรับลดคะแนน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด จากคะแนนผลการประเมินในภาพรวมเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

๑. กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ ผู้ใช้บริการ และดำเนินการสำรวจเอง ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐ โดยหากกำหนดเป็นตัวชี้วัดจะกำหนดชื่อตัวชี้วัด คือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ให้บริการ และคำนิยามร่วมกัน คือร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ให้บริการที่มีความพึงพอใจระดับ ๔ (พึงพอใจ) และระดับ ๕ (พึงพอใจมาก) เทียบกับจำนวนผู้ให้บริการที่มีการสำรวจทั้งหมด (Top ๒ Boxes) ซึ่งใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งความหมายของแต่ละระดับเป็นดังต่อไปนี้ ระดับที่ ๑ หมายถึง ควรปรับปรุงอย่างเร่งด่วน ระดับที่ ๒ หมายถึง ควรปรับปรุง ระดับที่ ๓ หมายถึง ปานกลาง ระดับที่ ๔ หมายถึง พึงพอใจ และระดับที่ ๕ หมายถึง พึงพอใจมาก ทั้งนี้ การสำรวจความพึงพอใจต้องครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คำอธิบายตัวชี้วัดรวมด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ : การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินสำหรับใช้ในการประเมินผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

สูตรการคำนวณ :

จำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ x ๑๐๐

จำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมดที่ต้องดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์การประเมินผล :

ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๗๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๑
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๘๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๙๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓
ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ แล้วเสร็จร้อยละ ๑๐๐ ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕

หมายเหตุ :

๑. แผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ของทุนหมุนเวียนจะต้องแสดงให้เห็นถึงคุณภาพของแผนการดำเนินงาน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ตัวชี้วัดระบบงาน กระบวนการ ตัวชี้วัดผลผลิต ตัวชี้วัดผลลัพธ์ ตัวชี้วัดผลกระทบ
๒. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การจัดตั้งและภารกิจของทุนหมุนเวียน ให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการวิเคราะห์ผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบให้ชัดเจน รวมทั้งเร่งดำเนินการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อการประเมินผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบของทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่สามารถนำฐานข้อมูลดังกล่าวมาใช้ในการกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนในปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้ จะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ ๒.๐๐๐๐ คะแนน

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

เกณฑ์ประเมินผล	น้ำหนัก (%)	การกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน	๑๕	
๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๕	<p>การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การตอบสนองความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและการประเมินผล <p>ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - กระบวนการบริหารความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและการประเมินผล
๔.๒ การตรวจสอบภายใน	๕	<p>พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ <p>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - การประชุมปิดการตรวจสอบ - การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ - การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	การกำหนดตัวชี้วัด
๔.๓ การบริหารจัดการ สารสนเทศและดิจิทัล	๕	<p>พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี เพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน - การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล <ul style="list-style-type: none"> • การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร และบทบาทและหน้าที่ของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน
๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรง ทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ รวมถึงการวิเคราะห์การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน โดยผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและการตรวจนับทรัพย์สินเทียบกับทะเบียนทรัพย์สิน/หลักฐานทางบัญชี
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตาม การดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำมีระบบ ข้อร้องเรียน ช่องทาง การรับข้อร้องเรียน ^๑ และการจัดทำ รายงานสรุป เกี่ยวกับข้อร้องเรียน ภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหาร ขององค์กร	๓	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งมี การจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอเป็น รายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็นราย ไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งมี การจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอเป็น รายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงานสรุป นำเสนอเป็นรายเดือน
๒) บทบาทและหน้าที่ ของฝ่ายบริหาร ที่เกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน	๔	ไม่มีการประชุม หารือเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในของ ทุนหมุนเวียน ระหว่างผู้บริหาร ระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.))	-	มีการประชุมหารือ เกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ระหว่างผู้บริหาร ระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สตง.) อย่างไม่เป็น ทางการ	-	มีการประชุมหารือ เกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ระหว่างผู้บริหาร ระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สตง.) อย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

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	ทุนหมุนเวียนจัดทำ/ ทบทวนคู่มือการ บริหารความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ครบถ้วน ^๑	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และคู่มือการ บริหารความเสี่ยง ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และเผยแพร่คู่มือ การบริหารความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงานในองค์กร

หมายเหตุ :

- ^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย
๑. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๔. การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น
๕. การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost - Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร
๖. การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงแล้ว หรือมีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑	๑๕	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร แต่ไม่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ครบถ้วนตามระดับ ๒ และการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร ได้พิจารณาถึงระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน และสามารถอธิบายความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงกับแต่ละยุทธศาสตร์ในทุกยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่จะประเมินได้ชัดเจนในรูปแบบของระดับความรุนแรงคงเหลือของปัจจัยเสี่ยงในปีก่อนหน้า

หมายเหตุ :

๑. การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย
๒. ทั้งนี้ หากปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรไม่สะท้อนตัวชี้วัดที่สำคัญหรือยุทธศาสตร์ที่สำคัญของทุนหมุนเวียน จะถูกปรับลดคะแนน ๐.๕๐๐๐ คะแนน

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

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

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓ สำหรับการกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔ สำหรับความเสี่ยงระดับองค์กรที่อยู่ในระดับที่เกินว่าขอบเขตความรุนแรงที่กำหนด

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดแผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง ระดับองค์กร	๑๐	ไม่มีการกำหนด แผนงานการบริหาร ความเสี่ยง	มีการกำหนด แผนงานการบริหาร ความเสี่ยงมากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของความเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนงานการบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนงานการบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๔ แผนงานการบริหาร ความเสี่ยง ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน
๒) การวิเคราะห์การ บริหารความเสี่ยง แบบบูรณาการ เพื่อนำมาจัดทำ แผนการบริหาร ความเสี่ยง	๕	บางปัจจัยเสี่ยง มีการระบุสาเหตุ ที่เกี่ยวข้อง และสามารถ วิเคราะห์ได้ว่า สาเหตุหลัก คือประเด็นใด	ทุกปัจจัยเสี่ยง มีการระบุสาเหตุ ที่เกี่ยวข้อง และสามารถ วิเคราะห์ได้ถึง สาเหตุหลัก ของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง	มีการพิจารณา ความสัมพันธ์ ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ทั้งในเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณ จัดทำแผนการ บริหารความเสี่ยง ที่ครอบคลุม การวิเคราะห์ สาเหตุของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง	จัดทำแผนการ บริหารความเสี่ยง ที่ครอบคลุม การวิเคราะห์ สาเหตุของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง และความสัมพันธ์ ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ทั้งในเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณ	ครบถ้วนตามระดับ ๔ และการวิเคราะห์การ บริหารความเสี่ยง แบบบูรณาการ ถูกระบุในแผนบริหาร ความเสี่ยงองค์กร โดยผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน และผู้บริหาร ระดับรอง มีการ สอบทาน ^๑ รายงาน ทางการเงิน และรายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ^๒	๗	ไม่มีการสอบทาน รายงาน	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน หรือ รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และ รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และ รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทาน ที่มีความถี่มากกว่า รายไตรมาส	มีการสอบทาน รายงานทางการเงิน และ รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทาน เป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน
๒) การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน และการ ตรวจนับทรัพย์สิน เทียบกับทะเบียน ทรัพย์สิน/หลักฐาน ทางบัญชี	๓	มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และมีการตรวจนับ ทรัพย์สิน <u>แต่ดำเนินการ</u> <u>ไม่แล้วเสร็จภายใน</u> <u>๓๐ วัน นับแต่วัน</u> <u>เริ่มดำเนินการ</u> <u>ตรวจสอบ</u>	-	มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และมีการตรวจนับ ทรัพย์สิน ๑ ครั้งต่อปี <u>โดยดำเนินการ</u> <u>แล้วเสร็จและรายงาน</u> <u>ต่อผู้แต่งตั้ง</u> คณะกรรมการตรวจนับ พัสดุภายใน ๓๐ วัน อย่างไรก็ตาม การกระทบยอด ทรัพย์สินมีผลต่าง	-	มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และมีการตรวจนับ ทรัพย์สิน ๑ ครั้งต่อปี <u>โดยดำเนินการ</u> <u>แล้วเสร็จและรายงาน</u> <u>ต่อผู้แต่งตั้ง</u> คณะกรรมการตรวจนับ พัสดุภายใน ๓๐ วัน ทั้งนี้ การกระทบยอด ทรัพย์สินไม่มีผลต่าง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

หมายเหตุ :

- ^๑ การสอบทานของผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง หมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง นำเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณา รายงานในการประชุม เป็นต้น
- ^๒ รายงานทางการเงิน ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะทางการเงิน (งบการเงินเบื้องต้น งบทดลอง) และรายงานที่มีใช้ทางการเงิน เป็นรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) แผนปฏิบัติการประจำปี นโยบาย หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตัวชี้วัดของทุนหมุนเวียนที่สำคัญ เป็นต้น

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินงานตามแผนการ บริหารความเสี่ยง	๒๕	ไม่สามารถดำเนินงานตามแผนการ บริหารความเสี่ยงได้	ดำเนินงานตามแผนการ บริหาร ความเสี่ยงได้มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงานตามแผนการ บริหาร ความเสี่ยงได้ ครบถ้วน ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของปัจจัยเสี่ยงทั้งหมด	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยงสามารถลดลงได้ ตามเป้าหมายที่กำหนด

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ^๑	๒	ไม่มีการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วนตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน ครบถ้วนตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน
๒) การส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ^๑	๒	ไม่ส่งรายงานการประเมินผลฯ/ส่งรายงานการประเมินผลล่าช้ากว่ากำหนดเวลา	-	-	-	ส่งรายงานการประเมินผลฯ ได้ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)
๓) การสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๑	ไม่มีการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	-	มีการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	-	มีการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และมีแนวทางในการปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ :

^๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

^๒ ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วิสาหกิจของรัฐ

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. **สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)** พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร
๒. **การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘)** พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
๓. **กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕)** พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนดมีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง
๔. **กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐)** พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน โดยผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง
๕. **สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕)** พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๖. **การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)** พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 และเสนอแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งมี การจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอเป็น รายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็นราย ไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งมี การจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอเป็น รายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงานสรุป นำเสนอเป็นรายเดือน

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	ทุนหมุนเวียนจัดทำ/ ทบทวนคู่มือการ บริหารความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ครบถ้วน ^๑	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และคู่มือการ บริหารความเสี่ยง ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และเผยแพร่คู่มือ การบริหารความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงานในองค์กร

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑	๔๕	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรโดยมีเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่จะประเมินได้ชัดเจน	ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรมีการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยง ระดับองค์กร	ผ่านเกณฑ์วัดระดับ ๒ และการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบโดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ^๒	มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	ผ่านเกณฑ์วัดระดับ ๔ และแผนการบริหารความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

^๑ การระบุปัจจัยความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย ทั้งนี้ หากปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรไม่สะท้อนตัวชี้วัดที่สำคัญหรือยุทธศาสตร์ที่สำคัญของทุนหมุนเวียน จะถูกปรับลดคะแนน ๐.๕๐๐๐ คะแนน

^๒ Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นทิศทางของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงอยู่ในระดับดังกล่าว

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทาน ^๑ รายงานทางการเงิน และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ^๒	๑๐	ไม่มีการสอบทานรายงาน	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน หรือ รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน และ รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน และ รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทานที่มีความถี่มากกว่ารายไตรมาส	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน และ รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทานเป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน

หมายเหตุ :

^๑ การสอบทานของผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง หมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณา รายงานในการประชุม เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

^๒ รายงานทางการเงิน ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะทางการเงิน (งบการเงินเบื้องต้น งบทดลอง) และรายงานที่ใช้ทางการเงิน เป็นรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) แผนปฏิบัติการประจำปี นโยบาย หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตัวชี้วัดของทุนหมุนเวียนที่สำคัญ เป็นต้น

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	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 กระบวนการคลังฯ ^๑	๒	ไม่มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ครบถ้วนตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน
๒) การส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังฯ ^๑	๒	ไม่ส่งรายงาน การประเมินผลฯ/ ส่งรายงาน การประเมินผลฯ ล่าช้ากว่า กำหนดเวลา	-	-	-	ส่งรายงาน การประเมินผลฯ ได้ทัน ตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)
๓) การสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	๑	ไม่มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	-	มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	-	มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน และมีแนวทาง ในการปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบ ภายใน

หมายเหตุ :

^๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

^๒ ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ภาครัฐ/วัตถุประสงค์

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

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

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ
๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มอบข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วเสร็จได้ตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๔. การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่มืองค์ประกอบครบถ้วน รายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด เพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) บทบาท คณะกรรมการ ตรวจสอบ	๕	ไม่มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ และจัดทำกฎบัตร ^๑ ของคณะกรรมการ ตรวจสอบแล้วเสร็จ	คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการ ประชุมไม่ครบ ทุกไตรมาส เพื่อพิจารณาประเด็น ที่สำคัญเกี่ยวกับ การดำเนินงาน ของหน่วย ตรวจสอบภายใน ^๒	คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการประชุม ไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อพิจารณาประเด็น ที่สำคัญเกี่ยวกับ การดำเนินงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ^๒
๒) การจัดทำกฎบัตร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ^๒	๕	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวนกฎบัตร หน่วยตรวจสอบ ภายใน หรือ มีการจัดทำ/ทบทวน แต่กฎบัตร มีประเด็นสำคัญ ไม่ครบถ้วน	มีการจัดทำ/ทบทวน กฎบัตรที่มีประเด็น สำคัญครบถ้วน แต่ กฎบัตรไม่ได้รับความ เห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวน กฎบัตรที่มีประเด็น สำคัญครบถ้วน และ กฎบัตรได้รับความ เห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	-	มีการจัดทำ/ทบทวน กฎบัตรที่มีประเด็น สำคัญครบถ้วน และ กฎบัตรได้รับความ เห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ผู้บริหาร สูงสุดของทุนหมุนเวียน และมีการแจ้งเวียน กฎบัตรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๓) บทบาทของหน่วย ตรวจสอบภายใน ที่ครบถ้วน	๕	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) และการตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation) และระบบสารสนเทศ (Information System) เฉพาะ General control	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation) และระบบสารสนเทศ (Information System) ครบถ้วนทั้ง General control และ Application control

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๔) บทบาทในการ ให้คำปรึกษา	๕	ไม่มีการให้คำปรึกษา แก่ฝ่ายบริหาร	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทางการ ตรวจสอบ ^๑ บางเรื่อง ^๕	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ครบทุกเรื่อง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ^๖ บางส่วน ^๗	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ครบถ้วน ^๘

หมายเหตุ :

- ^๑ กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต้องสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
- ^๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อความสอดคล้องกับนโยบาย และสภาพแวดล้อมขององค์กรที่เปลี่ยนแปลงไป อย่างไรก็ตามในการทบทวนนั้นจะมีการปรับปรุงหรือไม่ขึ้นอยู่กับความเหมาะสม
- ^๓ ประเด็นที่สำคัญของการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน คือ การสอบทานแผนปฏิบัติงาน การสอบทานงบประมาณ การสอบทานแผนฝึกอบรม การแต่งตั้งโยกย้ายถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
- ^๔ การให้คำปรึกษาตามแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ
- ^๕ การให้ข้อเสนอแนะไม่ครบทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบออกข้อตรวจพบในรายงานผลตรวจสอบ
- ^๖ การให้คำปรึกษานอกเหนือจากแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้บริการให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งในบางครั้งทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงาน และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ความรู้กับผู้ที่ได้รับการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงและการบริหาร การควบคุม รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ^๗ การให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เช่น การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา
- ^๘ การให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการโดยมีการถาม - ตอบ โดยมีการทำหนังสือถาม - ตอบอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) โครงสร้างองค์กร มีความเป็นอิสระ	๑๐	โครงสร้างองค์กร ไม่ส่งเสริม ให้ผู้ตรวจสอบ ภายในมีความเป็น อิสระในการ ปฏิบัติงาน	-	-	-	โครงสร้างองค์กร ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบ ภายในมีความเป็น อิสระในการ ปฏิบัติงาน
๒) ความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	๑๐	ผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานอื่น ที่ไม่ใช่หน้าที่เกี่ยวกับ การตรวจสอบ ภายใน	-	-	-	ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่นที่ไม่ใช่ งานที่เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน

๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การวางแผน ตรวจสอบระยะยาว ^๑ ตามฐานความเสี่ยง	๕	ไม่มีการประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ ระยะยาว	-	การประเมิน ความเสี่ยง ที่ค่อนข้างเป็นระบบ เพื่อการวางแผน ตรวจสอบระยะยาว	-	การประเมิน ความเสี่ยงเป็นระบบ ^๒ สำหรับการวางแผน ตรวจสอบระยะยาว

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การวางแผนตรวจสอบประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕	ไม่มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปี	-	มีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปี	-	มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปีและแผนตรวจสอบประจำปี มีความสอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาว
๓) การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน	๕	ไม่มีการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผน	-	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้แสดงความเห็นตอบกลับมา	-	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

^๑ แผนการตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำ ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติ อย่างไรก็ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาระเบียบของกรมบัญชีกลางที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในร่วมด้วย

^๒ การประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ หมายถึง ทุนหมุนเวียนมีกระบวนการในการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาวที่ชัดเจน เช่น กำหนดเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงชัดเจน การวางแผนตรวจสอบสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์และความเสี่ยงขององค์กรชัดเจนมีการเปรียบเทียบผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในกับการประเมินความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร มีรูปแบบหรือกระบวนการที่ชัดเจนในการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรการตรวจสอบ การกำหนดระยะเวลาจัดทำแผน กำหนดผู้รับผิดชอบ เป็นต้น

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ^๑	๕	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนและจัดทำไม่ครบทุกเรื่อง	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วน แต่จัดทำได้ครบทุกเรื่องที่ทำ การตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน แต่ไม่ครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน และจัดทำได้ครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ
๒) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง	๑๐	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยงและไม่ครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยง แต่ครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยงและครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การเปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	ไม่มีการเปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ	-	-	-	มีการเปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
๒) การปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	ไม่มีการปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ	-	-	-	มีการปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
๓) รายงานผล การตรวจสอบ มีความทันกาล	๒	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยเกินกว่า ๑๕ วัน</u> หลังจากปิดการ ตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยภายใน ๑๕ วัน</u> หลังจากปิดการ ตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยภายใน ๗ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ
๔) รายงานผล การตรวจสอบ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๒	๘	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>ไม่ครบทุกเรื่อง</u> ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>ครบทุกเรื่อง</u> ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี <u>แต่องค์ประกอบ</u> <u>ไม่ครบถ้วน</u>	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>ครบทุกเรื่อง</u> ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี และรายงาน มีองค์ประกอบ ครบถ้วน
๕) มีระบบในการ ติดตามข้อเสนอแนะ และสามารถติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างครบถ้วน	๑๐	ไม่มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ เพียงบางส่วน	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ครบถ้วน	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูง สุดแต่ไม่ครบ ทุกไตรมาส	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
๗. การจัดลำดับความสำคัญของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ประเด็นหลักเพื่อประเมินการตรวจสอบภายใน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ^๖	๔๕	ทุนหมุนเวียนไม่ได้ รับการตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด	-	ทุนหมุนเวียนได้รับ การตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด และได้รับรายงาน ผลการตรวจสอบ และนำเสนอ รายงานผล การตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	ทุนหมุนเวียนได้รับ การตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายในของหน่วยงาน ต้นสังกัด และได้รับ รายงานผล การตรวจสอบ และนำเสนอรายงาน ผลการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการฯ ได้มอบนโยบาย การปฏิบัติงาน ของทุนหมุนเวียน ที่สอดคล้อง กับรายงานผล การตรวจสอบ
๒. การประชุมปิด การตรวจสอบ ^๖	๑๕	ไม่ได้รับการ ตรวจสอบ/ไม่มีการ ประชุม ปิดการตรวจสอบ	มีการประชุม ปิดการตรวจสอบ แต่ไม่ครบทุกเรื่อง/ ครั้งที่ได้รับการ ตรวจสอบ	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน <u>ครบทุกเรื่อง/ครั้ง</u> ที่ได้รับ การตรวจสอบ	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน <u>ครบทุกเรื่อง/ครั้ง</u> ที่ได้รับ การตรวจสอบ และกำหนด แนวทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างชัดเจน แต่ไม่ครบ ทุกข้อเสนอแนะ	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน <u>ครบทุกเรื่อง/ครั้ง</u> ที่ได้รับ การตรวจสอบ และกำหนด แนวทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างชัดเจน ^๗ <u>และครบถ้วน</u> ทุกข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ^{๔,๕}	๓๕	ทุนหมุนเวียน ไม่มีการปฏิบัติตาม ตามข้อเสนอแนะ ที่ผู้ตรวจสอบ ได้ให้ไว้ในรายงาน ผลการตรวจสอบ	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ แต่แก้ไขแล้วเสร็จ ช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนด	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ แต่แก้ไขแล้วเสร็จ ช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าว ต่อที่ประชุม คณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณา	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วเสร็จ ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วเสร็จ ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าว ต่อที่ประชุม คณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณา

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๔. การรายงานผล การบริหาร ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ	๕	ไม่มีการรายงานผล การบริหาร ความเสี่ยงให้ ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัดรับทราบ/ รายงานผล การบริหาร ความเสี่ยงประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงานต้น สังกัดรับทราบ แต่รายงาน มีองค์ประกอบ ไม่ครบ	-	-	-	รายงานผลการบริหาร ความเสี่ยงประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัดรับทราบ และรายงานฯ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๖

หมายเหตุ :

- ^๑ นโยบายการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ต้องมีการพิจารณาประเด็นที่ได้จากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อนำมากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนเพื่อให้ทุนหมุนเวียนมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และ/หรือกรณีที่ทุนได้รับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายในคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องกำหนดแนวทางในการติดตามให้ทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างครบถ้วน และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- ^๒ หากผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนแล้วแต่ไม่มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนและผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้มีการประชุมปิดการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ให้การประเมินผลหัวข้อการประชุมปิดการตรวจสอบเทียบเท่า ๕.๐๐๐๐ คะแนน
- ^๓ การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะได้อย่างชัดเจน หมายถึง การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่จะสามารถดำเนินงานแก้ไขประเด็นข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน โดยที่ประกอบด้วย
๑. แนวทาง/วิธีการในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
 ๒. ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
 - และ ๓. ระยะเวลาในการปฏิบัติงานแล้วเสร็จ
- ^๔ หากทุนหมุนเวียนและผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการต้นสังกัดไม่มีการกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะร่วมกัน การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเท่ากับมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแต่ดำเนินงานแก้ไขแล้วเสร็จได้ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด
- ^๕ หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้รับข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง 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 หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงานของต้นสังกัดทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของต้นสังกัดได้อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ และต้องสรุปแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน
๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความ สอดคล้องกับแผน ปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ ที่สำคัญ	๕	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว)	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) <u>แต่ไม่สอดคล้อง</u> ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย และกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>และไม่ตอบสนอง</u> <u>และสนับสนุน</u> ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) <u>ที่สอดคล้อง</u> ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย และกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>และตอบสนอง</u> <u>และสนับสนุน</u> ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) <u>ที่สอดคล้อง</u> ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย และกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>และตอบสนอง</u> <u>และสนับสนุน</u> ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน และมีการระบุ โครงการ ที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) <u>ที่สอดคล้อง</u> ตามแผนดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ของประเทศไทย รวมถึงกฎหมาย และกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>และตอบสนอง</u> <u>และสนับสนุน</u> ต่อแผนปฏิบัติการ ระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ของทุนหมุนเวียน และมีการระบุ โครงการ ที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
๒) แผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มีองค์ประกอบหลัก ที่ดีครบถ้วน	๕	ไม่มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปี	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี <u>แต่ไม่ครบถ้วน</u> ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด และมีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัลประจำปี ที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดีครบถ้วน ตามที่กำหนด และมีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น

หมายเหตุ :

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

^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 มีความทันกาล ^๒ แต่ไม่มีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มี การรายงานผล การดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล มีความทันกาล ^๒ และมีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มี การรายงานผล การดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล มีความทันกาล ^๒ และมีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน และระดับอื่น ที่ถ่ายทอด จากเป้าหมาย ของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล)	ระบบดังกล่าว มีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่า คณะกรรมการบริหาร และ/หรือผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน มีการใช้งานผ่านระบบ อย่างเต็มศักยภาพ ^๓

หมายเหตุ :

- ^๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มีใช้ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิก (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร
- ^๒ ความทันกาล หมายถึง ทุนหมุนเวียนต้องนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานซึ่งมีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส
- ^๓ ตัวอย่างตัวชี้วัดใช้ประเมินผลลัพธ์ที่แสดงว่าคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียนมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ เช่น จำนวนครั้งเฉลี่ยการเข้าใช้ระบบของคณะกรรมการและ/หรือผู้บริหารเทียบกับเป้าหมาย หรือร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียนต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๒.๒ ระบบสารสนเทศสนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ แต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ แต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมายของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย โดยผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมายของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย โดยผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๒.๓ ระบบสารสนเทศสนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน	๓๐	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ แต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ แต่ไม่ใช่การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมายของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย โดยผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดเป้าหมายของการนำระบบมาใช้ และประเมินผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย โดยผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง

หมายเหตุ :

กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่ได้มีการทบทวน/จัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) (ที่ครอบคลุมปีบัญชี ๒๕๖๕) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ได้ทันภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ ให้ดำเนินการปรับลดคะแนนภาพรวมด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัลลง ๐.๒๕๐๐ คะแนน ของคะแนนที่ได้ เช่น ถ้าเดิมทุนหมุนเวียนได้รับคะแนนด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล ๓.๕๐๐๐ คะแนน จะถูกปรับลดคะแนนลง ๐.๒๕๐๐ คะแนน เหลือคะแนนที่ได้รับ ๓.๒๕๐๐ คะแนน

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	การกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง	๑๐	
๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน	๕	<p>การเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ - การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	๕	<p><u>เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนา การบริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล - การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี <p><u>เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการ บริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินคุณภาพแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผน ปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ - การบริหารทรัพยากรบุคคล (HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HRD) - สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler)

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๕
การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ (ร้อยละ ๓๐)
พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน อย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช้การเงินตามวัตถุประสงค์ และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายของทุนหมุนเวียน
๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๕	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอโดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ที่มีคุณภาพและระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน	๑๕	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ มีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ มีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

หมายเหตุ :

- ประเมินผลจากแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
- แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนงานระยะยาวเพื่อใช้ในปีต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลัก และ ๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
- แผนปฏิบัติการประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปีต่อไป ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ และ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
- ทั้งนี้หากไม่สามารถแสดงความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของแผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี รวมถึงแสดงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งของทุนหมุนเวียน นโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัด จะถือว่าแผนงานไม่มีคุณภาพและไม่สามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) คณะกรรมการ มีการติดตามผลการ ปฏิบัติงานที่สำคัญ ^๑ ของทุนหมุนเวียน อย่างครบถ้วน และเพียงพอ	๒๕	มีการติดตาม ผลการปฏิบัติงาน ที่สำคัญทั้งสิ้น ๑ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตาม ผลการปฏิบัติงาน ที่สำคัญทั้งสิ้น ๒ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตาม ผลการปฏิบัติงาน ที่สำคัญทั้งสิ้น ๓ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตาม ผลการปฏิบัติงาน ที่สำคัญทั้งสิ้น ๔ ด้าน เป็นรายไตรมาส	มีการติดตาม ผลการปฏิบัติงาน ที่สำคัญทั้งสิ้น ๕ ด้าน เป็นรายไตรมาส

หมายเหตุ :

๑. ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน ๒. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ๓. ระบบบริหารความเสี่ยง ๔. ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๕. ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญควรมีการติดตามผลอย่างซ้ำภายในสิ้นไตรมาสถัดไป
๒. กรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการประชุมน้อยกว่ารายไตรมาส หรือไม่สามรถจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนได้ด้วยเหตุจากปัจจัยภายนอก ทุนหมุนเวียนสามารถใช้วิธีการอื่นนอกเหนือจากการจัดประชุม เช่น การแจ้งเวียนผลการดำเนินงาน เป็นต้น เพื่อให้คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ/รับทราบพร้อมมอบข้อสังเกตต่อผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้ง ๕ ด้าน

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบ ประเมินผลภายใน ทุนหมุนเวียน	๒๕	มีการประเมินผล ระดับองค์กร ที่เป็นระบบ และมี หลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยง กับหลักเกณฑ์และเป้าหมาย ระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยง กับหลักเกณฑ์และเป้าหมาย ระดับองค์กร

หมายเหตุ :

๑. ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียนตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารทุนหมุนเวียน โดยมีการประเมิน เช่น ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองตอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
๓. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนภายในทุนหมุนเวียน

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) มีการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล	๑๐	มีการเปิดเผย ครบถ้วน < ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๘ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๙ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๑๐ ประเด็นขึ้นไป

หมายเหตุ :

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

๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ผลสำเร็จจากการ กำกับดูแล ทุนหมุนเวียน ของคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน	๑๐	ทุนหมุนเวียน มีคะแนนประเมินผล โดยรวม อยู่ในระดับ ๑.๐๐๐๐-๑.๙๙๙๙	ทุนหมุนเวียน มีคะแนนประเมินผล โดยรวม อยู่ในระดับ ๒.๐๐๐๐- ๒.๙๙๙๙	ทุนหมุนเวียน มีคะแนนประเมินผล โดยรวม อยู่ในระดับ ๓.๐๐๐๐- ๓.๙๙๙๙	ทุนหมุนเวียน มีคะแนนประเมินผล โดยรวม อยู่ในระดับ ๔.๐๐๐๐- ๔.๙๙๙๙	ทุนหมุนเวียน มีคะแนนประเมินผล โดยรวม อยู่ในระดับ ๕.๐๐๐๐

หมายเหตุ :

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสูงสุดที่กำกับดูแลและเห็นชอบนโยบาย และผลการดำเนินงานโดยรวมของทุนหมุนเวียน
- คะแนนประเมินผลโดยรวม หมายถึง คะแนนประเมินผลทุนหมุนเวียนโดยรวมด้านที่ ๑, ๒, ๓, ๔, ๕.๒ และ ๖ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง (เฉพาะตัวชี้วัดที่ ๕.๒ ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล) และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตามระบบ ประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพในการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ได้แก่ การประเมินผล การปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง

๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ตามกรอบเวลาที่กำหนด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินผล การปฏิบัติงาน ^๑	๓๐	มีการกำหนด ตัวชี้วัดแต่ยังอยู่ ในช่วงทดลอง และยังไม่ได้ นำมาใช้จริง	กำหนดตัวชี้วัด ในระดับผู้บริหาร ระดับสูง ^๒ ของทุนหมุนเวียน และใช้ในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน	กำหนดตัวชี้วัด ในระดับผู้บริหาร ระดับสูง ของทุนหมุนเวียน และผู้บริหาร สายงาน และใช้ในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน	การกำหนดตัวชี้วัด ในบุคลากร ทุกระดับ ของทุนหมุนเวียน และใช้ในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔ ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ครอบคลุมบุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานให้กับทุนหมุนเวียน (ไม่นับรวมลูกจ้างชั่วคราว ลูกจ้างงานจ้างเหมา)

^๒ ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ๑. ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ได้แก่ ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. ผู้บริหารระดับรองลงมา (ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับ การกำหนดของทุนหมุนเวียน)

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 ๒๕๖๕	๓๕	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการ ดำเนินงาน ตามแผนที่ดีกว่า เป้าหมาย ที่กำหนดไว้ ครบถ้วนทุกแผน ปฏิบัติการ ^๑ หรือ - มีการจัดทำ รายงานตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ที่ครอบคลุมถึง	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการ ดำเนินงาน ตามแผนที่ดีกว่า เป้าหมาย ที่กำหนดไว้ ครบถ้วนทุกแผน ปฏิบัติการ ^๑ และ - มีการจัดทำ รายงานตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ที่ครอบคลุมถึง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
					องค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	องค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และข้อเสนอแนะ
๑.๒) การจัดทำ/ ทบทวนแผน การบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖	๓๕	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวนแผนการ บริหารทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) ^๒ และ แผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖	จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ หรือ แผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี	จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ และ แผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี	จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ และ แผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔	จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ และ แผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียน และหน่วยงานภายใน ทุนหมุนเวียน ที่เกี่ยวข้องรับทราบ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๕

หมายเหตุ :

^๑ การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

^๒ แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ควรพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

- การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
- การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการค้าดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว
- การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน
- ระยะเวลาของแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาวมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
- ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น ยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล
- การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน

• การแปลงแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว เป็นแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี
ทั้งนี้ หากแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐๐๐ คะแนนจากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้

^๓ แผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ควรมีองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑. ชื่อแผนงาน ๒. เป้าประสงค์ ๓. ชื่อหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ ๔. งบประมาณ ๕. ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน ๖. เป้าหมายที่ท้าทาย ๗. ตัวชี้วัดและค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

^๔ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะกรรมการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งและมอบหมาย

^๕ การสื่อสารให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียนและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียน ให้ดำเนินการตามช่องทางที่ดำเนินการที่เพียงพอและเหมาะสม โดยอย่างน้อยต้องดำเนินการตามช่องทาง ดังนี้ ๑. หนังสือเวียน หรือ ๒. การประชุมชี้แจง เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ครอบคลุม ๓ มิติหลัก ได้แก่

๑. แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (HR Master Plan)

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

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) โดยการประเมินผลจะมุ่งเน้น

- รูปแบบ (Form) พิจารณาจากทฤษฎีหรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือที่มีความเพียงพอและสอดคล้องต่อการดำเนินงานด้านบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
- เนื้อหาสาระ (Substance) พิจารณาจากทฤษฎีหรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือด้านบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลขององค์กรเกิดจากการสังเคราะห์และการวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ
- การดำเนินงาน (Implementation) พิจารณาจากทฤษฎีหรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือ ได้ถูกนำมาใช้ได้อย่างครบถ้วนและครอบคลุมทุกหน่วยงาน
- ผลสัมฤทธิ์ (Result) พิจารณาจากผลผลิต/ผลลัพธ์ที่ได้ตามเป้าหมาย และ/หรือดีกว่าปีที่ผ่านมา และ/หรือดีกว่าคู่แข่งในอุตสาหกรรม โดยผลผลิต/ผลลัพธ์ดังกล่าวต้องสะท้อนให้เห็นถึงความเชื่อมโยงจากกระบวนการ ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การประเมินผลทั้ง ๓ มิติหลักข้างต้น มีรายละเอียดการประเมิน ดังนี้

๑. แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (HR Master plan)

(ร้อยละ ๓๕) เป็นการประเมินคุณภาพแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ระยะสั้นและระยะยาว) ที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์/ยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน

๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) (ร้อยละ ๕๐) เป็นการประเมินระบบงานด้าน HRM ได้แก่ การจัดการอัตรากำลัง (Workforce Management) การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนหมุนเวียน (Performance Management) และด้าน HRD ได้แก่ การพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่งระยะยาว (Development Roadmap) การพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP) การพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent Management) การคัดเลือกและพัฒนาบุคลากรกลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕) เป็นการประเมินสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน ได้แก่ การสร้างความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) ความปลอดภัย/สุขอนามัย/สภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety/Health/Environment : SHE) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Information System : HRIS)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (HR Master Plan) (ร้อยละ ๓๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๑ และแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖	๓๐	อยู่ระหว่าง การจัดทำ หรือ ทบทวนแผนการ บริหารทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖	ร่างแผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และ แผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ แล้วเสร็จ	• แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน หรือ คณะอนุกรรมการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ของทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี • สื่อสารแผนดังกล่าว ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงาน ภายใน ทุนหมุนเวียน ผ่านช่องทาง อย่างน้อย ดังนี้ ๑. ระบบ สารสนเทศ ภายใน ทุนหมุนเวียน ๒. การจัดประชุม ชี้แจง	• ผ่านระดับคะแนน ๓ • แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีคุณภาพและมี องค์ประกอบ เป็นส่วนใหญ่ (อย่างน้อย ๔ องค์ประกอบ จากทั้งหมด ๖ องค์ประกอบ)	• ผ่านระดับคะแนน ๓ • แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีคุณภาพและมี องค์ประกอบ ครบถ้วน
๒) การดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๘๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๙๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ได้ร้อยละ ๑๐๐	• ผ่านระดับคะแนน ๓ • สรุปปัญหา/ แนวทางแก้ไข ให้คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน หรือคณะอนุกรรมการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ของทุนหมุนเวียน หรือผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๒ ได้รับทราบเพื่อให้ ความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ	• ผ่านระดับคะแนน ๓ • สรุปปัญหา/ แนวทางแก้ไข ให้คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน หรือคณะอนุกรรมการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ของทุนหมุนเวียน หรือผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ได้รับทราบเพื่อให้ ความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
					ภายในบัญชี หรือ • มีผลงานดีกว่า เป้าหมายที่กำหนด ไว้ทุกแผนงาน	ภายในบัญชี และ • มีผลงานดีกว่า เป้าหมายที่กำหนด ไว้ทุกแผนงาน

หมายเหตุ :

^๑ แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ต้องมีองค์ประกอบต่าง ๆ ดังนี้

๑. การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) และความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้ม
ในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
๒. การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และผลการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล
(ระยะยาว)
๓. ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลครอบคลุมทั้ง การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) การพัฒนา
ทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) และสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler)
๔. การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน (HR Strategy Map) รวมถึงระยะเวลาของแผนการบริหาร
ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
๕. การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
๖. การแปลงแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี ซึ่งต้องมีการระบุ ดังนี้
 - ชื่อแผนงาน
 - เป้าประสงค์
 - ชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบ
 - งบประมาณ (ถ้ามี)
 - ขั้นตอน และ ระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
 - ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ท้าทาย มีคุณภาพ และสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

^๒ ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหาร
ทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

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

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM)	๒๕					
๑.๑) การจัดการอัตรากำลัง (Workforce Management)	๑๐	<ul style="list-style-type: none"> • คำบรรยายลักษณะงาน^๓ ที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงานและมียอดประกอบครบถ้วน หรือ • โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ 	<ul style="list-style-type: none"> • คำบรรยายลักษณะงานที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงานและมียอดประกอบครบถ้วน และ • โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ 	<ul style="list-style-type: none"> • ผ่านระดับคะแนน ๒ • การวิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ (Workflow Analysis) หรือการศึกษาเวลาทำงาน (Time and Motion study) รวมถึงการวิเคราะห์การทดแทนอัตรากำลังที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล 	<ul style="list-style-type: none"> • ผ่านระดับคะแนน ๓ • การวิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพของพนักงาน (Employee productivity) เพื่อใช้ประโยชน์ในการจัดการอัตรากำลัง 	<ul style="list-style-type: none"> มีการนำปัจจัย ได้แก่ • กรอบอัตรากำลัง • วิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพ • วิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ • โครงสร้างทุนมนุษย์ • คำบรรยายลักษณะงานมาใช้กำหนดแนวทางที่ชัดเจน ในการจัดการอัตรากำลังประจำปีและอัตรากำลังในระยะยาว
๑.๒) การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนมนุษย์ (Performance Management)	๑๕	มีการกำหนดตัวชี้วัดในช่วงทดลองและยังไม่ได้นำมาใช้จริง	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์และผู้บริหารสายงานและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนมนุษย์และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> • ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔ • ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง • ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร

หมายเหตุ :

^๓ การจัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ต้องเกิดจากการมีส่วนร่วมของเจ้าของตำแหน่งงานและผู้บังคับบัญชาในการสอบทานขอบเขตงานในตำแหน่งนั้น ๆ โดยที่จะต้องมียอดประกอบหลักดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้างมีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ ๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน ๗. การเซ็นรับทราบของเจ้าของตำแหน่งงานและผู้บังคับบัญชา

^๔ ตัวชี้วัดต้องสอดคล้องกับตัวชี้วัดของทุนมนุษย์ และ/หรือมาตรฐานงาน และ/หรือภารกิจและผลผลิตหลักของตำแหน่งงานนั้น

^๕ ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้บริหารทุนมนุษย์ตามหมายเหตุในข้อ ๒ และผู้บริหารระดับรองลงมา (ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับการกำหนดของทุนมนุษย์)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การพัฒนา ทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD)	๒๕					
๒.๑) การพัฒนาบุคลากร รายตำแหน่ง ระยะยาว (Development roadmap) การพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual development plan : IDP)	๑๕	อยู่ระหว่าง การจัดทำเส้นทาง การพัฒนาบุคลากร รายตำแหน่ง (Development roadmap)	การจัดทำเส้นทาง การพัฒนา บุคลากรราย ตำแหน่ง (Development roadmap) ทุกตำแหน่ง แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน	• ผ่านระดับ คะแนน ๒ • การจัดทำ แผนพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual development plan : IDP) ที่ครอบคลุม บุคลากร ทุกตำแหน่ง แล้วเสร็จ	• ผ่านระดับ คะแนน ๓ • ดำเนินการได้ ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual development plan : IDP) ได้ร้อยละ ๘๐ • จัดทำรายงาน สรุปการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี และรายงานให้ ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ได้รับทราบ	• ผ่านระดับ คะแนน ๓ • ดำเนินการได้ ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual development plan : IDP) ได้ร้อยละ ๑๐๐ • จัดทำรายงาน สรุปการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี และรายงานให้ ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ได้รับทราบ
๒.๒) การพัฒนากลุ่ม บุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent management) การคัดเลือก และพัฒนา บุคลากรกลุ่ม ผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)	๑๐	แนวทาง การคัดเลือก กลุ่มบุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน หรือ คณะอนุกรรมการ ด้านทรัพยากร บุคคล ของทุนหมุนเวียน	• ผ่านระดับ คะแนน ๑ • การคัดเลือก กลุ่มบุคลากร ที่มีศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) แล้วเสร็จ และผ่าน ความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน	• ผ่านระดับ คะแนน ๒ • การจัดทำ แผนงานระยะสั้น และระยะยาว ในการพัฒนา กลุ่มบุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน	• ผ่านระดับ คะแนน ๓ • ดำเนินการ ตามแผนงาน ประจำปีในการ พัฒนากลุ่ม บุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) ได้ร้อยละ ๑๐๐	• ผ่านระดับ คะแนน ๓ ดำเนินการ ตามแผนงาน ประจำปีในการ พัฒนากลุ่ม บุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) และ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) ได้ร้อยละ ๑๐๐

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การสร้างความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction)	๕	อยู่ระหว่าง การสำรวจ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction)	สรุปผล การสำรวจ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) แล้วเสร็จ	จัดทำแผนงาน ประจำปีที่มา จากการวิเคราะห์ ผลการสำรวจ เพื่อยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร แล้วเสร็จ	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินงานตาม แผนงานยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร ได้ร้อยละ ๘๐ จัดทำรายงาน สรุปการดำเนินงาน ตามแผนงาน ยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร และรายงาน ให้ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนมนุษย์ ได้รับทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินงานตาม แผนงานยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร ได้ร้อยละ ๑๐๐ จัดทำรายงาน สรุปการดำเนินงาน ตามแผนงาน ยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร และรายงาน ให้ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนมนุษย์ ได้รับทราบ
๒) ความปลอดภัย/ สุขอนามัย/ สภาพแวดล้อม ในการทำงาน (Safety/Health/ Environment : SHE)	๕	การกำหนด ผู้รับผิดชอบในด้าน ความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน	การกำหนด มาตรฐานด้าน สุขอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน	การจัดทำแผนงาน ระยะสั้น และระยะยาว ด้านความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงานแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนมนุษย์ หรือผู้บริหาร ที่รับผิดชอบ โดยมี การกำหนดตัวชี้วัด และเป้าหมาย ที่ชัดเจน	ดำเนินงาน ตามแผนงาน ด้านความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน ประจำปี ได้ร้อยละ ๑๐๐	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๔ ผลการประเมิน ตามตัวชี้วัดด้าน ความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงานดีกว่า หรือเป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้
๓) ระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุนงาน ด้านทรัพยากรบุคคล (HR Information System : HRIS)	๕	มีฐานข้อมูล ที่สำคัญ ด้านทรัพยากรบุคคล ^๖ แต่ไม่ครบถ้วน	มีฐานข้อมูล ที่สำคัญ ด้านทรัพยากรบุคคล ที่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับ คะแนน ๒ มีการจัดทำ หรือมีระบบ การรายงาน ข้อมูลด้าน ทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ในการ ตัดสินใจด้านงาน ธุรการบุคคล 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับ คะแนน ๓ มีการจัดทำ หรือมีระบบ การรายงาน ข้อมูลด้าน ทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ในการ ตัดสินใจ ในระดับสายงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับ คะแนน ๔ มีการจัดทำ หรือมีระบบ การรายงาน ข้อมูลด้าน ทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ในการ ตัดสินใจ เชิงกลยุทธ์

หมายเหตุ :

^๖ ฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคล ต้องประกอบไปด้วย ๑. ข้อมูลส่วนบุคคล ๒. ข้อมูลการทำงาน ๓. ข้อมูลการพัฒนาของบุคลากร ๔. ข้อมูล
เรื่องผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์ ๕. ข้อมูลอัตราค่าจ้าง

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

คำอธิบายตัวชี้วัดรวมด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๒ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ พิจารณาจากการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ตามมติคณะรัฐมนตรี

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่าย งบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕๐	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.
(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๕๐	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม.

$$\text{สูตรการคำนวณ : (๑) = } \frac{\text{การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๕} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕}}$$

$$\text{(๒) = } \frac{\text{การใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๕} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕}}$$

โดยที่ :

๑. งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
๒. การใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน
๓. แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๕
๔. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรี เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือมาตรการ ด้านการงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติและแผนแม่บท
๕. การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม
๖. แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๕
๗. การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๕ คณะรัฐมนตรีไม่มีมติในกรณีดังกล่าวให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้
 - กรณีการใช้จ่ายงบลงทุนเท่ากับร้อยละ ๑๐๐
 - กรณีการใช้จ่ายภาพรวมเท่ากับร้อยละ ๑๐๐

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

๒. หากการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้
๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีบัญชีและมีแผนการใช้จ่ายในปีบัญชีให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)
๔. ข้อมูลการใช้จ่ายหมายถึงรวมถึงข้อมูลการก่องหนและการเบิกจ่าย
๕. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่ายน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
การจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	๑๐๐	ทุนหมุนเวียนดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม	-	-	-	ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมการรับ - จ่าย ทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม)