



ที่ บร ๐๐๑๙(อกส.จ)/ว ๒๕๖๑

ศาลากลางจังหวัดบุรีรัมย์
๑๑๕๙ เขากระโดง
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ดำเนินการประเมินผลทุนหมุนเวียนของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๓๑ โดยให้กรมบัญชีกลาง มีหน้าที่ประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนที่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคลเป็นประจำทุกปี และมีบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาการประเมินผลทุนหมุนเวียน ซึ่งในปีบัญชี ๒๕๖๑ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มีตัวชี้วัดการประเมิน จำนวน ๔ ด้าน ๑๑ ตัวชี้วัด รายละเอียดดังนี้

ด้านที่ ๑ การเงิน จำนวน ๑ ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืมเงินทุนหมุนเวียน น้ำหนักร้อยละ ๑๐

ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย จำนวน ๑ ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้เสีย น้ำหนักร้อยละ ๑๕

ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ จำนวน ๔ ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง น้ำหนักร้อยละ ๕

๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

๓.๑.๓ ดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสามารถในการจัดสรรเงินทุนให้แก่สตรีและองค์กรสตรี น้ำหนักร้อยละ ๑๕

ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสามารถในการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ น้ำหนักร้อยละ ๑๕

ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ความสามารถในการจัดทำข้อมูลทางการเงินของจังหวัดและ กทม. ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

น้ำหนักร้อยละ ๑๐

๓.๔.๑ การจัดทำรายงานประจำเดือน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

๓.๔.๒ การจัดทำแบบการยืนยันข้อมูลการใช้จ่ายเงินทุนหมุนเวียนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน จำนวน ๕ ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน น้ำหนักร้อยละ ๖

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน น้ำหนักร้อยละ ๖

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การตรวจสอบภายใน น้ำหนักร้อยละ ๖

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ น้ำหนักร้อยละ ๖


ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล น้ำหนักร้อยละ ๖

๒/เพื่อให้การ...

เพื่อให้การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ จังหวัดบุรีรัมย์ โดยสำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดบุรีรัมย์ จึงขอให้อำเภอแจ้งคณะกรรมการกั่นกรองและติดตามการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอำเภอ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการกั่นกรองและติดตามการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอำเภอ และเจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชนทราบ เพื่อเตรียมความพร้อมในการประเมินผลทุนหมุนเวียนกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ซึ่งจังหวัดอยู่ในระหว่างดำเนินการกระจายกลุ่มเป้าหมายตามตัวชี้วัด และกำหนดจัดประชุมชี้แจงให้อำเภอทราบและดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ



(นายอนุสรณ์ แก้วกังวาล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

ประธานอนุกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด
จังหวัดบุรีรัมย์

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด
สำนักงานเลขาธิการ อกส.จ.บุรีรัมย์
โทร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๙๐๑
โทรสาร ๐ ๔๔๖๖ ๖๕๑๓



รายงานการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน
(Performance Agreement)
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑



กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด

TRIS
CORP

สารบัญ

	หน้า
ความเป็นมา.....	๑
วัตถุประสงค์จัดตั้ง	๑
วิสัยทัศน์	๒
ภารกิจหลัก	๒
ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์.....	๒
ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา	๓
ผลการดำเนินงานด้านการเงิน	๔
ข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐.....	๖
ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน.....	๗
ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ ประเด็นสำคัญ และข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ที่ผ่านมา ในการกำหนดตัวชี้วัด.....	๘
ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	๙
คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ	๑๑
ภาคผนวก ก: งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘ ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี.....	ก-๑
ภาคผนวก ข: กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	ข-๑

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

ความเป็นมา

รัฐมนตรีมีนโยบายจัดตั้งกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ภายใต้สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ต่อมาคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๗ ให้โอนย้ายกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มาอยู่กรมการพัฒนาชุมชน และนายกรัฐมนตรีเห็นชอบเมื่อวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๕๗ ให้กรมการพัฒนาชุมชนดำเนินการขอจัดตั้งกองทุนที่มีวัตถุประสงค์เดียวกับกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พร้อมเสนอขอจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบให้จัดตั้งกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๕๘ ขึ้นในกรมการพัฒนาชุมชน โดยกรมฯ ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน) ต่อมาคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๕๙ ให้ควบรวมกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรีเข้ากับกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๕๙ ซึ่งทำให้การบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอยู่ในความรับผิดชอบของกรมการพัฒนาชุมชน



วัตถุประสงค์จัดตั้ง

- ๑) เป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนดอกเบี้ยต่ำ ในการสร้างโอกาสให้สตรีเข้าถึงแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนเพื่อพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี
- ๒) เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพสตรีและเครือข่ายสตรี ในการเฝ้าระวังดูแลและแก้ไขปัญหาของสตรี การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของสตรี นำไปสู่การสร้างสวัสดิภาพ หรือสวัสดิการเพื่อคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิของสตรีและผู้ด้อยโอกาสอื่นๆ ในสังคม
- ๓) เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อการส่งเสริม สนับสนุนการจัดกิจกรรมในการพัฒนาบทบาทสตรี การสร้างภาวะผู้นำ การพัฒนาองค์ความรู้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านสังคมให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี
- ๔) เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อสนับสนุนโครงการอื่น ๆ ที่เป็นการแก้ไขปัญหาและพัฒนาสตรีตามที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร

วิสัยทัศน์

เป็นแหล่งเงินทุนในการพัฒนาบทบาทสตรีเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานรากเข้มแข็งและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

ภารกิจหลัก

๑. จัดสรรเงินทุนให้แก่สมาชิกและองค์กรสตรีสำหรับการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากให้เข้มแข็งและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๒. จัดสรรเงินทุนในการพัฒนาบทบาทสตรีให้มีขีดความสามารถในการเป็นผู้นำและมีส่วนร่วมในการแก้ปัญหาสตรีในชุมชน
๓. บริหารกองทุนให้มีความมั่นคง ตามหลักธรรมาภิบาล

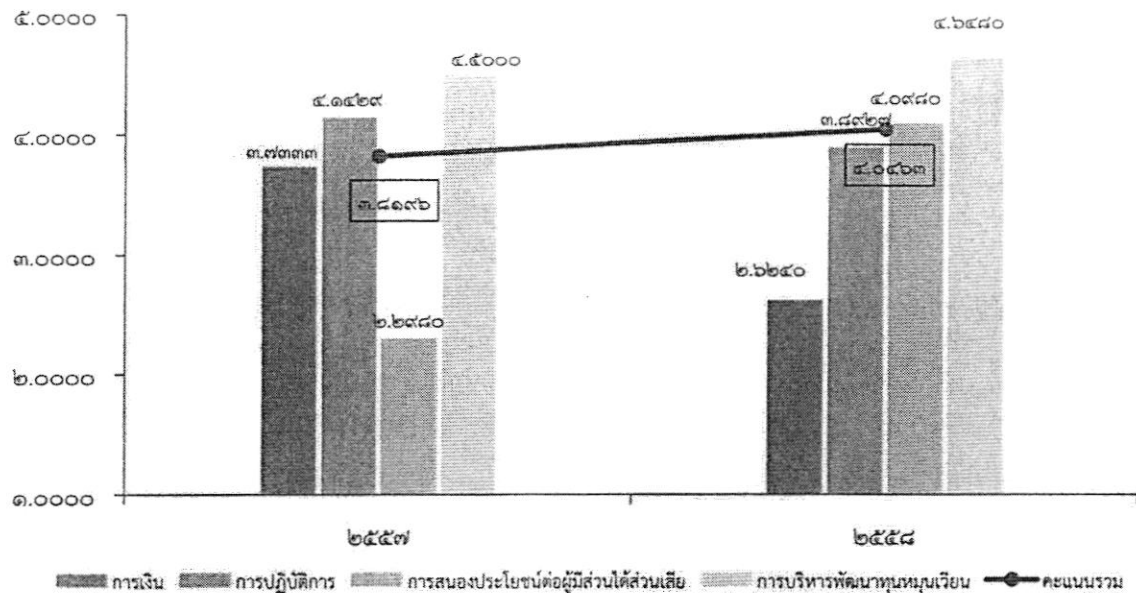
ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

- ๑) เสริมสร้างอาชีพและรายได้แก่สตรี
กลยุทธ์ที่ ๑: การเข้าถึงปัจจัยการประกอบอาชีพ
กลยุทธ์ที่ ๒: พัฒนากลุ่มอาชีพสตรี
กลยุทธ์ที่ ๓: เพิ่มช่องทางการตลาด
กลยุทธ์ที่ ๔: การสื่อสารสร้างการรับรู้เพื่อความยั่งยืน
- ๒) ส่งเสริมสตรีและเครือข่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิต
กลยุทธ์ที่ ๑: พัฒนาศักยภาพสตรี
กลยุทธ์ที่ ๒: สร้างและพัฒนาเครือข่ายสตรี
กลยุทธ์ที่ ๓: ขับเคลื่อนการพัฒนาคุณภาพชีวิตสตรี
- ๓) การเชื่อมโยงกับกลุ่มเครือข่ายในพื้นที่
กลยุทธ์ที่ ๑: สร้างภาคีความร่วมมือ
กลยุทธ์ที่ ๒: พัฒนาองค์ความรู้เครือข่าย
กลยุทธ์ที่ ๓: กิจกรรมเครือข่าย
- ๔) เสริมสร้างขีดความสามารถกองทุนฯ ตามหลักธรรมาภิบาล
กลยุทธ์ที่ ๑: พัฒนาสมรรถนะบุคลากรในการขับเคลื่อนกองทุนฯ
กลยุทธ์ที่ ๒: พัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศและเทคโนโลยี
กลยุทธ์ที่ ๓: พัฒนาระบบและกลไกในการบริหารจัดการกองทุนฯ

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

(คะแนน)

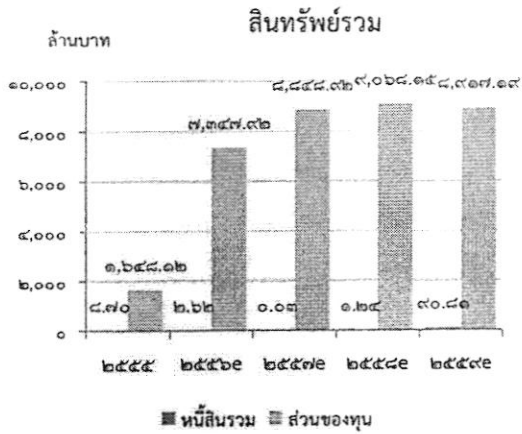


คะแนนการประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ อยู่ที่ ๔.๐๙๖๑ (เต็ม ๕ คะแนน)

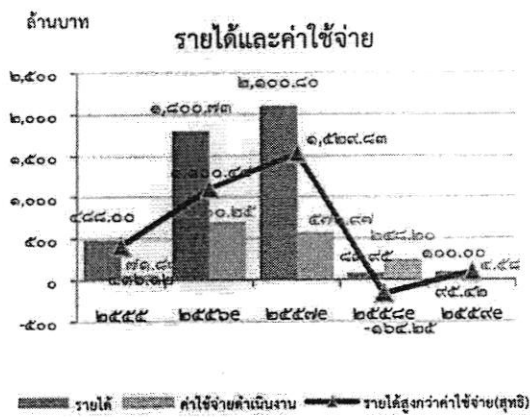
- คะแนนประเมินฯ สูงสุด คือ ด้านการปฏิบัติการ และคะแนนประเมินฯ ต่ำสุด คือ ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน
- ภาพรวมคะแนนประเมินฯ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเท่ากับ ๐.๒๒๖๗ คะแนน (คะแนนประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ เท่ากับ ๓.๘๖๙๔)
- การดำเนินงานด้านที่ได้คะแนนประเมินฯ ลดลงมี ๒ ด้าน คือ ด้านการเงิน และด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- คะแนนประเมินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ สูงกว่าค่าเฉลี่ยคะแนนของทุนหมุนเวียนทั้งหมด (คะแนนประเมินฯ เฉลี่ยของทุนหมุนเวียนทั้งหมด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๓.๙๐๖๑)

หมายเหตุ : ปี ๒๕๕๙ กองทุนฯ ได้รับการยกเว้นการประเมินผล เนื่องจาก ครม. มีมติให้ควรวางกองทุนฯ พัฒนาบทบาทสตรีสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี เข้ากับกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน มีผลตั้งแต่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๕๙

ผลการดำเนินงานด้านการเงิน



- สินทรัพย์รวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๘,๙๑๗.๑๙ ล้านบาท
- หนี้สินรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๙๐.๘๑ ล้านบาท
- ส่วนของทุนรวมประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๘,๘๒๖.๓๘ ล้านบาท



- รายได้รวมประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๑๐๐.๐๐ ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๙.๕๘ ล้านบาท
- รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๙๐.๔๒ ล้านบาท



- โครงสร้างรายได้ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ เป็นรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐสัดส่วนร้อยละ ๑๐๐ โดยเป็นจำนวนเงิน เท่ากับ ๑๐๐ ล้านบาท

เอกสารจัดทำเกณฑ์ชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงาน
กองทุนพัฒนาบาทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน (โดยย่อ)	๒๕๕๕	๒๕๕๖e	๒๕๕๗e	๒๕๕๘e	๒๕๕๙e
สินทรัพย์รวม	๑,๖๕๖.๘๒	๗,๓๕๐.๕๕	๘,๘๔๘.๙๕	๘,๗๕๐.๘๘	๙,๐๐๗.๑๘
- สินทรัพย์หมุนเวียน	๑,๖๕๖.๘๒	๕,๐๒๖.๘๗	๖,๑๖๙.๑๓	๖,๙๙๗.๘๘	๗,๒๖๘.๓๕
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	๐.๐๐	๒,๓๒๓.๖๘	๒,๖๗๙.๘๑	๑,๗๕๓.๐๑	๑,๗๓๘.๘๓
หนี้สินรวม	๘.๗๐	๒.๖๒	๐.๐๓	๑.๒๔	๙๐.๘๑
- หนี้สินหมุนเวียน	๘.๗๐	๒.๖๒	๐.๐๒	๑.๒๔	๑.๓๔
- หนี้สินไม่หมุนเวียน	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๘๙.๔๖
ส่วนของทุนรวม	๑,๖๔๘.๑๒	๗,๓๔๗.๙๒	๘,๘๔๘.๙๒	๙,๐๖๘.๑๕	๘,๙๑๖.๓๗
- เงินกองทุน/ทุนประเดิม	๑,๒๓๒.๐๐	๕,๘๐๐.๐๐	๕,๘๐๐.๐๐	๕,๘๐๐.๐๐	๕,๙๐๐.๐๐
- รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายรวม	๔๑๖.๑๒	๑,๕๔๗.๙๒	๓,๐๔๘.๙๒	๓,๒๖๘.๑๕	๓,๐๑๖.๓๗

หน่วย : ล้านบาท

งบรายได้-ค่าใช้จ่าย (โดยย่อ)	๒๕๕๕	๒๕๕๖e	๒๕๕๗e	๒๕๕๘e	๒๕๕๙e
รายได้	๕๘๘.๐๐	๑,๘๐๐.๗๓	๒,๑๐๐.๘๐	๘๓.๙๕	๑๐๐.๐๐
อัตราดอกเบี้ยของรายได้	-	๒๖๙%	๓๗%	-๙๖%	๓๙%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	๗๑.๘๘	๗๐๐.๒๕	๕๗๐.๙๗	๒๔๘.๒๐	๔.๕๘
อัตราส่วนค่าใช้จ่าย/รายได้	๑๕%	๓๘%	๒๗%	๒๙๖%	๕%
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย (สุทธิ)	๕๑๖.๑๒	๑,๑๐๐.๔๘	๑,๕๒๙.๘๓	-๑๖๔.๒๕	๙๕.๔๒

หมายเหตุ: งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๕

ข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๑. ข้อสังเกตภาพรวม

- ๑.๑ แนวทางการกำหนดตัวชี้วัดที่แสดงประสิทธิผลของการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ควรมีการกำหนดให้เชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของกระทรวงเจ้าสังกัด เพื่อแสดงให้เห็นถึงการถ่ายทอดกลยุทธ์จากกระทรวงเจ้าสังกัดมาสู่ทุนหมุนเวียนที่เป็นรูปธรรม รวมถึงในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่มีความสอดคล้องกันระหว่างภารกิจของทุนหมุนเวียนที่มีการสนับสนุนต่อการบรรลุเป้าประสงค์ของกระทรวงเจ้าสังกัด
- ๑.๒ การกำหนดตัวชี้วัดในเชิงของ Outcome ที่เกิดขึ้นของทุนหมุนเวียน จำเป็นต้องมีการกำหนดรูปแบบและประเภทของข้อมูลที่จะใช้จัดเก็บ เพื่อหาผลลัพธ์และผลกระทบที่แท้จริงในอนาคต เพื่อให้ทุนหมุนเวียนได้เตรียมจัดเก็บข้อมูลดังกล่าว โดยอาจเป็นข้อมูลที่เกิดขึ้นภายในทุนหมุนเวียน หรือต้องมีการบูรณาการกับหน่วยงานอื่น โดยกำหนดเป็นแผนการดำเนินงานระยะยาวที่ชัดเจน
- ๑.๓ ทุนหมุนเวียนควรมีการทบทวนวิสัยทัศน์ของทุนหมุนเวียนที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ โดยต้องกำหนดแผนงานทั้งระยะสั้นและระยะยาวให้สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ที่กำหนดได้ รวมถึงการกำหนดวิสัยทัศน์ควรมีการกำหนดให้สอดคล้องกับพันธกิจของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้อย่างเป็นรูปธรรม
- ๑.๔ ทุนหมุนเวียนควรมีการกำหนดกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีความชัดเจน และกำหนดกลยุทธ์ในการตอบสนองกับแต่ละกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และมีความสัมพันธ์การกำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดในเรื่องของระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ การประเมินควรรวมถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ไม่เคยใช้บริการกับทุนหมุนเวียน เพื่อให้ทุนหมุนเวียนได้ทราบถึงประเด็นที่กลุ่มดังกล่าวไม่ใช้บริการเพื่อนำมาปรับปรุงการให้บริการ
- ๑.๕ ทุนหมุนเวียนควรมีการสำรวจความต้องการที่แท้จริง (Real Demand) ที่เป็นระบบและเป็นไปตามหลักการทางสถิติ เพื่อที่จะนำผลสำรวจดังกล่าวมาใช้ในการวางแผนงานในการจัดสรรทรัพยากรที่เหมาะสม
- ๑.๖ ควรมีการกำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดที่เป็นเชิง Benchmarking กับหน่วยงานอื่นในประเภทธุรกิจเดียวกัน เช่น อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน สำหรับทุนหมุนเวียนที่มีภารกิจในการบริหารเงิน หรือ อัตราสูญเสียในกระบวนการผลิต สำหรับทุนหมุนเวียนที่มีลักษณะการผลิตและจำหน่าย เป็นต้น
- ๑.๗ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนสามารถปิดงบการเงินและนำส่งให้กับ สตง. ตามกำหนดภายใน ๖๐ วัน ควรประสานกับ สตง. เพื่อกำหนดกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนในการตรวจสอบเพื่อรับรองงบการเงินประจำปีของทุนหมุนเวียน ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

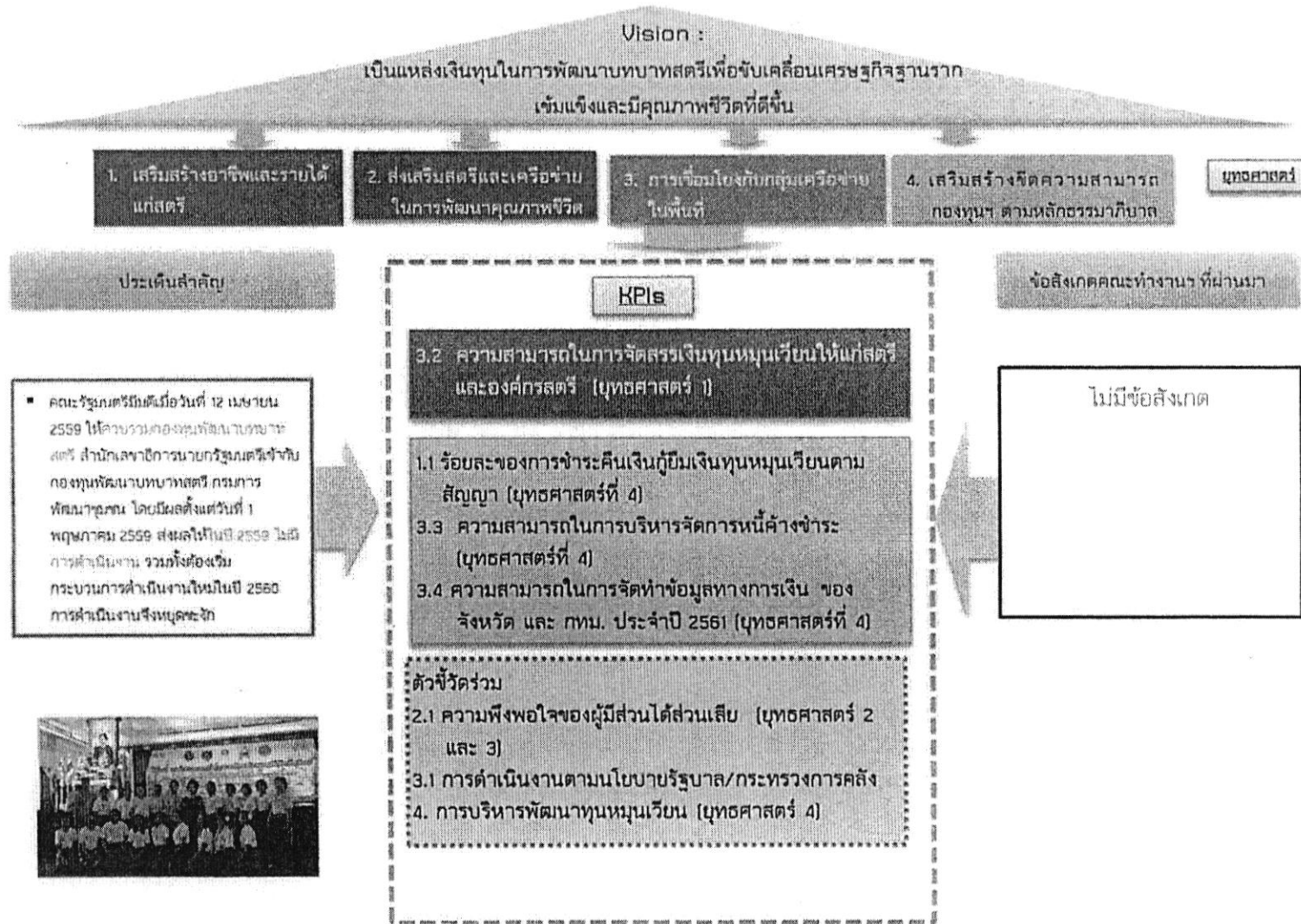
๒. ข้อสังเกตต่อกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

- ไม่มีข้อสังเกตฯ

ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียน
ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)

- ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๕)
- ไม่มีข้อสังเกต

ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ ประเด็นสำคัญ และข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ที่ผ่านมาในการกำหนดตัวชี้วัด



ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๕๘	๒๕๕๙	๒๕๖๐e		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนตามสัญญา	ร้อยละ	-	-	๙๕.๓๕	๑๐ ๑๐	๘๐	๘๕	๙๐	๙๔	๙๘	-๕/+๔
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ร้อยละ	-	-	๘๐.๙๘	๑๕ ๑๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	-/+๕
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง					๔๕ ๕						
๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๔๐)	ระดับ	๑.๔๐๐๐	-	๑	๒	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)	ระดับ	๔.๖๘๐๐	-	N/A	๑	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
๓.๑.๓ ดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๔๐)	ระดับ	-	-	-	๒	๑	-	-	-	๕	-
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสามารถในการจัดสรรเงินทุนให้แก่สตรีและองค์กรสตรี	ระดับ	-	-	-	๑๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสามารถในการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ	ระดับ	-	-	-	๑๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียน
๒. งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๕

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด	
		๒๕๕๘	๒๕๕๙	๒๕๖๐e		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ความสามารถในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน ของจังหวัด และ กทม. ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	ร้อยละ	-	-		๑๐							
๓.๓.๑) การจัดทำรายงานประจำเดือน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	ร้อยละ	-	-	๘๔.๕๐	๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	-/+๑๐	
๓.๓.๒) การจัดทำแบบการยืนยันข้อมูลการใช้จ่าย เงินทุนหมุนเวียนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	ร้อยละ	-	-	N/A	๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	-/+๑๐	
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน					๓๐							
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	-	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	ระดับ	-	-	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	-	-	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๔.๘๐๐๐	-	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๔.๐๙๐๐	-	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	

คำจำกัดความ หรือ สูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืม เงินทุนหมุนเวียนตามสัญญา</p>	<p>- พิจารณาจากร้อยละของเงินต้นที่ได้รับชำระจากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนเงินของกองทุนฯ หมายถึง ร้อยละจำนวนเงินต้นที่สามารถเรียกเก็บได้จากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนในปีบัญชี ๒๕๖๑ ต่อเงินต้นที่ครบกำหนดชำระตามสัญญาเงินกู้ในปีบัญชี ๒๕๖๑</p> <p>- สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนต้นเงินที่ได้รับชำระจริงจากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนเงินกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๑} \times ๑๐๐}{\text{เงินต้นที่ครบกำหนดชำระในปีบัญชี ๒๕๖๑}}$
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	<p>- พิจารณาจากความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>- สูตรการคำนวณ</p> $\frac{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด} \times ๑๐๐}{\text{จำนวนผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด}}$ <p>- โดยที่ :</p> <p>๑. การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการครอบคลุมทุกกลุ่ม (แบ่งเป็นกลุ่มผู้ที่ได้รับเงินกู้ และกลุ่มที่ได้รับเงินสนับสนุน) โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้ให้บริการ การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่างๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้ใช้บริการ เป็นต้น</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																								
	<p>๒. ใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งแต่ละระดับมีเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผลดังต่อไปนี้</p> <table border="1" data-bbox="893 416 1998 678"> <thead> <tr> <th colspan="2">เกณฑ์การให้คะแนน</th> <th colspan="2">เกณฑ์การแปลผล</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ระดับที่ ๑</td> <td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td> <td>๑.๐๐ - ๑.๘๐</td> <td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๒</td> <td>พึงพอใจน้อย</td> <td>๑.๘๑ - ๒.๖๐</td> <td>พึงพอใจน้อย</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๓</td> <td>ปานกลาง</td> <td>๒.๖๑ - ๓.๔๐</td> <td>พึงพอใจปานกลาง</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๔</td> <td>พึงพอใจมาก</td> <td>๓.๔๑ - ๔.๒๐</td> <td>พึงพอใจมาก</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๕</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> <td>๔.๒๑ - ๕.๐๐</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> </tr> </tbody> </table> <p>๓. แบบสอบถามการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ก่อนการดำเนินการสำรวจต้องได้รับการพิจารณาร่วมกับกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (ทริส) ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ในแบบสอบถามควรมีข้อมูลของผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถส่งตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)</p> <p>๔. การสำรวจครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อย ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่ - ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ - ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก - ความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนฯ 	เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล		ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ - ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด	ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ - ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย	ระดับที่ ๓	ปานกลาง	๒.๖๑ - ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง	ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ - ๔.๒๐	พึงพอใจมาก	ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ - ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด
เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล																							
ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ - ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด																						
ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ - ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย																						
ระดับที่ ๓	ปานกลาง	๒.๖๑ - ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง																						
ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ - ๔.๒๐	พึงพอใจมาก																						
ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ - ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด																						
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง^๑</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่</p> <p>๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก</p> <p>(๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>(๒) การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ร้อยละ ๔๐)</p>																								

^๑ รายละเอียดปรากฏตามภาคผนวก ข

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
	<p>หมายเหตุ : ทั้งนี้ ในปีบัญชี ๒๕๖๑ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ไปไว้ในตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละ ๑๐ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๒) ร้อยละ ๒๐ และ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ร้อยละ ๑๐</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสามารถในการจัดสรรเงินทุนหมุนเวียนให้แก่สตรีและองค์กรสตรี</p>	<p>- พิจารณาจากความสามารถในการจัดสรรเงินทุนให้แก่สตรีและองค์กรสตรี โดยประเมินผลผลิตในรูปแบบของร้อยละของเงินที่ให้การกู้ยืม ในปีบัญชี ๒๕๖๑ เทียบกับวงเงินการให้กู้ยืมตามแผนงานที่กำหนดไว้ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ และผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมที่เกิดจากการสนับสนุนให้เงินกู้ยืม โดยพิจารณาจากการดำเนินงาน ๕ ระดับ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="824 611 1933 1110"> <tbody> <tr> <td>ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๖๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๗๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๘๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๙๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐ และสมาชิกที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีในปีที่ผ่านมา ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐ มีผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมที่แสดงถึงความเข้มแข็ง และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>- หมายเหตุ : เป็นการประเมินผลลัพธ์ของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ในปีบัญชี ๒๕๖๐ โดยผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมที่แสดงถึงความเข้มแข็ง และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น พิจารณาหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สมาชิกสามารถขยายธุรกิจและมี Productivity เพิ่มขึ้น (ยอดขายเพิ่มขึ้น/ต้นทุนลดลง) ๒. สมาชิกสามารถขยายธุรกิจและมีจำนวนฐานลูกค้าที่เพิ่มสูงขึ้น ๓. สมาชิกสามารถขยายช่องทางการตลาดใหม่ เป็นต้น 	ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๖๐	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๗๐	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๓	ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๔	ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐ และสมาชิกที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีในปีที่ผ่านมา ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐ มีผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมที่แสดงถึงความเข้มแข็ง และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	เทียบเท่าระดับ ๕
ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๖๐	เทียบเท่าระดับ ๑										
ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๗๐	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๓										
ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๔										
ดำเนินการให้กู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเทียบกับแผนงานประจำปีที่กำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐ และสมาชิกที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีในปีที่ผ่านมา ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐ มีผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมที่แสดงถึงความเข้มแข็ง และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสามารถในการบริหารจัดการหนี้ ค้ำชำระ</p>	<p>- พิจารณาจากความสามารถในการบริหารจัดการหนี้ที่ค้ำชำระ ประจำปี ๒๕๖๑ โดยพิจารณาจากการดำเนินงาน ๕ ระดับ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="831 360 1951 788"> <tr> <td data-bbox="831 360 1720 448">สรุปหนี้ที่ค้ำชำระทั้งหมดของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และทบทุนแผนงานในการลดมูลค่าหนี้ค้ำชำระ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑</td> <td data-bbox="1720 360 1951 448">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 448 1720 536">นำเสนอแผนงานในการลดมูลค่าหนี้ค้ำชำระให้คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณา และมีการติดตามผลการดำเนินงานในการบริหารหนี้ที่ค้ำชำระเป็นรายไตรมาส</td> <td data-bbox="1720 448 1951 536">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 536 1720 624">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และมีการติดตามและบริหารลูกหนี้ที่ค้ำชำระตามแผนฯ ครบถ้วน ทั้งร้อยละ ๑๐๐</td> <td data-bbox="1720 536 1951 624">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 624 1720 711">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ มีจำนวนลดลงสุทธิ เท่ากับ $x-๑๐\%$ จากต้นปีบัญชี ๒๕๖๑</td> <td data-bbox="1720 624 1951 711">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 711 1720 788">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ มีจำนวนลดลงสุทธิ เท่ากับ x จากต้นปีบัญชี ๒๕๖๑</td> <td data-bbox="1720 711 1951 788">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table> <p>- หมายเหตุ :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● $X =$ ร้อยละของจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ปี ๒๕๕๖-๒๕๕๙ ลดลงสุทธิ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๐ ● หนี้ค้ำชำระ หมายถึง หนี้ที่กำหนดชำระตามที่ระบุไว้ในสัญญากู้ยืมของกองทุนฯ แต่สมาชิกลูกหนี้ยังไม่ชำระเงินยืม พร้อมดอกเบี้ยตามที่กำหนดไว้ หรือชำระเงินไม่ครบตามสัญญา ทั้งนี้ ยังรวมถึงหนี้ค้ำชำระที่เป็นหนี้ตามกฎหมาย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นหนี้ที่เกิดจากการกระทำความผิดฐานยักยอกทรัพย์นั้น ต้องถือว่าผู้ยักยอกเป็นหนี้ค้ำชำระและเป็นลูกหนี้ ผิดนัดทันที นับแต่วันที่เอาเงินกองทุนฯ ไป ● จำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ปี ๒๕๕๖-๒๕๕๙ ลดลงสุทธิ หมายถึง การเปลี่ยนแปลงของเงินในลูกหนี้ ประจำปี ๒๕๕๖-๒๕๕๙ ที่ค้ำชำระลดลง และหนี้ที่ค้ำชำระที่เพิ่มขึ้น ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ โดยที่หนี้ค้ำชำระที่ลดลง หมายถึง หนี้ที่ค้ำชำระที่ลดลงจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ รับสภาพหนี้ รับสภาพผิด และชำระหนี้คืน และหนี้ค้ำชำระที่เพิ่มขึ้น หมายถึง ลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้ ชำระเงินไม่ครบตามสัญญา และ/หรือลูกหนี้ที่ปรับปรุงโครงสร้างหนี้และไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ 	สรุปหนี้ที่ค้ำชำระทั้งหมดของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และทบทุนแผนงานในการลดมูลค่าหนี้ค้ำชำระ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๑	นำเสนอแผนงานในการลดมูลค่าหนี้ค้ำชำระให้คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณา และมีการติดตามผลการดำเนินงานในการบริหารหนี้ที่ค้ำชำระเป็นรายไตรมาส	เทียบเท่าระดับ ๒	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และมีการติดตามและบริหารลูกหนี้ที่ค้ำชำระตามแผนฯ ครบถ้วน ทั้งร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ มีจำนวนลดลงสุทธิ เท่ากับ $x-๑๐\%$ จากต้นปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ มีจำนวนลดลงสุทธิ เท่ากับ x จากต้นปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๕
สรุปหนี้ที่ค้ำชำระทั้งหมดของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และทบทุนแผนงานในการลดมูลค่าหนี้ค้ำชำระ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๑										
นำเสนอแผนงานในการลดมูลค่าหนี้ค้ำชำระให้คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณา และมีการติดตามผลการดำเนินงานในการบริหารหนี้ที่ค้ำชำระเป็นรายไตรมาส	เทียบเท่าระดับ ๒										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และมีการติดตามและบริหารลูกหนี้ที่ค้ำชำระตามแผนฯ ครบถ้วน ทั้งร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ มีจำนวนลดลงสุทธิ เท่ากับ $x-๑๐\%$ จากต้นปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และจำนวนหนี้ที่ค้ำชำระ ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ มีจำนวนลดลงสุทธิ เท่ากับ x จากต้นปีบัญชี ๒๕๖๑	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ความสามารถในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน ของ จังหวัด และ กทม. ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสามารถในการจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของ จังหวัด และ กทม. ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ประกอบด้วย</p> <p>๓.๔.๑ การจัดทำรายงานประจำเดือน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ส่งสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีทุกเดือน ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป จะต้องประกอบด้วย</p> <p>(๑) บัญชีคุมเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัด/กรุงเทพมหานคร</p> <p>(๒) บัญชีคุมเงินฝากธนาคารของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัด/ในสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด</p> <p>- สูตรคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนจังหวัดในแต่ละเดือนที่สามารถจัดทำรายงานประจำเดือน ประจำปี ๒๕๖๑}}{\text{ที่เมืองค้ประกอบครบถ้วน และภายในระยะเวลาที่กำหนด} \times 100} \times 100$ <p>(๗๗ จังหวัด และ กทม.) x ๑๒ เดือน</p> <p>๓.๔.๒ การจัดทำแบบการยืนยันข้อมูลการใช้จ่ายเงินทุนหมุนเวียนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ของสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัด/กรุงเทพมหานคร ส่งให้สำนักงานคณะกรรมการกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>- สูตรคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนจังหวัดที่สามารถจัดทำแบบการยืนยันข้อมูลการใช้จ่ายเงินทุนหมุนเวียนฯ ประจำปี ๒๕๖๑}}{\text{ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑} \times 100} \times 100$ <p>(๗๗ จังหวัด และ กทม.)</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน^๒</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึง พันธกิจของทุนหมุนเวียน ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนมีการติดตาม ผลการดำเนินงานด้านการเงิน ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี ๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล ๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดทำมีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ตัวอย่างครบถ้วน ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน

^๒ รายละเอียดปรากฏตามภาคผนวก ข

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง</p> <p>๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ</p> <p>๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองของทุนหมุนเวียน</p> <p>๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อการสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA)</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๒ - ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่</p> <p>๑. การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการทบทวนรูปแบบโครงสร้างและอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ตลอดจนการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน และการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียน</p> <p>๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบและได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p> <p>๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจาก การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนดและรายงานผลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วนทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรงและ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๔๐) ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน ๑.๒ มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน) ๑.๓ มีงานประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้อง กับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง ๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ตามกรอบเวลาที่กำหนด

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ภาคผนวก ก
งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๙

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
งบแสดงฐานะทางการเงิน
ณวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ - ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖

(หน่วย: บาท)

	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘	๒๕๕๙
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๑,๖๔๕,๑๖๔,๐๖๖.๐๕	๓,๕๖๐,๕๔๑,๒๑๓.๙๔	๔,๐๐๗,๙๓๙,๗๖๗.๗๘	๕,๗๕๘,๔๑๙,๕๖๔.๕๕	๖,๐๘๓,๓๙๘,๕๖๕.๕๖
เงินโอนให้จังหวัด/กรม/ส่วนราชการ	๑๑,๖๕๘,๕๘๔.๗๐	๘๗,๐๖๗,๐๒๕.๕๔	๔๐,๖๕๖,๗๑๕.๗๑	๗๗,๘๗๐,๐๑๐.๑๘	๐.๐๐
ลูกหนี้ระยะสั้น	๐.๐๐	๑,๓๗๖,๕๗๘,๓๙๖.๒๕	๑,๕๑๓,๕๖๗,๕๕๖.๗๘	๑,๕๙๙,๙๗๙,๐๙๐.๘๘	๑,๕๔๑,๕๖๖,๐๙๖.๑๙
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	๐.๐๐	๒,๖๗๙,๕๖๕.๐๐	๗๐๖,๙๗๖,๑๖๕.๘๔	๑,๖๐๗,๗๖๙.๐๘	๑,๓๘๕,๙๗๖.๘๙
ปรับปรุงรายการทางบัญชี	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๓๒๘,๕๐๗,๕๖๖.๕๔	๘๒๖,๑๕๙.๑๐
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	๑,๖๕๖,๘๒๒,๕๐๐.๗๕	๕,๐๒๖,๘๖๖,๑๐๐.๖๗	๖,๒๓๕,๑๑๓,๒๒๕.๓๖	๖,๙๗๙,๘๖๖,๒๕๔.๖๖	๗,๒๖๘,๕๕๐,๕๕๘.๖๐
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ลูกหนี้เงินกู้ระยะยาว	๐.๐๐	๒,๓๐๗,๑๔๔,๘๕๖.๙๓	๒,๖๖๔,๐๘๙,๑๕๕.๗๕	๑,๗๖๒,๘๖๘,๗๑๙.๙๔	๑,๗๖๑,๕๘๔,๑๔๙.๙๑
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)	๐.๐๐	๓,๐๘๔,๒๗๓.๕๕	๕,๐๕๖,๐๓๑.๐๖	๙,๒๖๕,๕๕๙.๐๖	๖,๗๖๔,๑๔๗.๘๙
สินทรัพย์อื่นไม่มีตัวตนสุทธิ	๐.๐๐	๑๑,๒๕๘,๕๖๗.๘๘	๑๐,๖๗๑,๙๙๐.๐๘	๑๐,๘๗๖,๐๓๓.๖๒	๑๐,๕๔๘,๗๕๑.๙๐
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	๐.๐๐	๒,๓๒๓,๖๗๓,๕๕๖.๒๖	๒,๖๗๙,๘๑๖,๑๓๖.๘๙	๑,๗๘๓,๐๐๖,๓๑๒.๕๘	๑,๗๖๘,๔๗๖,๐๕๗.๗๐
รวมสินทรัพย์	๑,๖๕๖,๘๒๒,๕๐๐.๗๕	๗,๓๕๐,๕๔๐,๖๕๖.๙๓	๘,๙๑๔,๙๒๙,๓๖๒.๒๕	๘,๗๖๒,๘๗๒,๕๖๗.๒๔	๙,๐๓๗,๐๒๖,๖๑๖.๓๐

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (เงินรับรองตรวจสอบ)	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
เจ้าหนี้การค้าและใบสำคัญค้ำจ่าย	๘,๗๐๐,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๗๓๐,๔๙๗.๗๓	๘๒๖,๑๕๙.๑๐
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๑๓๖,๑๘๖.๘๖	๑๒๗,๕๕๐.๙๓
เงินรับฝากระยะสั้น (เงินประกันสัญญา)	๐.๐๐	๒,๖๖๐,๗๐๕.๓๕	๒๔,๓๗๓.๓๕	๓๗๓,๕๐๙.๖๕	๓๙๕,๑๖๘.๐๓
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	๐.๐๐	๐.๐๐	๒,๔๑๘.๒๐	๐.๐๐	๐.๐๐
เงินรับฝากระยะยาว					๘๙,๕๖๑,๘๓๗.๒๕
รวมหนี้สิน	๘,๗๐๐,๐๐๐.๐๐	๒,๖๖๐,๗๐๕.๓๕	๒๖,๗๙๑.๕๕	๑,๒๓๖,๑๙๔.๓๘	๙,๐๓๖,๖๖๒.๑๐
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุน	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
ทุนประเดิมยกมาจากกองทุนเก่า	๑,๒๓๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๕,๘๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๕,๘๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๕,๘๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๕,๘๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	๔๑๖,๑๒๒,๕๐๐.๗๕	๑,๕๔๗,๘๓๕,๙๕๑.๕๘	๓,๐๔๘,๙๑๘,๖๐๖.๖๕	๓,๒๖๘,๑๕๗,๗๙๙.๕๔	๓,๐๑๗,๕๓๗,๒๗๒.๑๐
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	๑,๖๕๖,๑๒๒,๕๐๐.๗๕	๗,๓๕๐,๘๓๕,๙๕๑.๕๘	๘,๘๕๖,๙๑๘,๖๐๖.๖๕	๙,๐๖๘,๑๕๗,๗๙๙.๕๔	๘,๙๐๗,๕๓๗,๒๗๒.๑๐
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	๑,๖๕๖,๘๒๒,๕๐๐.๗๕	๗,๓๕๐,๕๔๐,๖๕๖.๙๓	๘,๘๘๓,๘๓๕,๒๑๓.๒๐	๘,๐๖๘,๐๓๐,๕๖๗.๖๘	๙,๐๓๗,๐๒๖,๖๑๖.๓๐

หมายเหตุ : งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๘ ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ - สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖

(หน่วย: บาท)

	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘	๒๕๕๙
รายได้จากการดำเนินงาน					
รายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	๕๕๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๗๗๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒,๐๓๑,๐๖๑,๕๐๐.๐๐	๐.๐๐	๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
รายได้อื่นๆ	๐.๐๐	๘,๗๖๙,๖๙๔.๗๙	๖๙,๗๓๙,๐๕๕.๖๖	๘๓,๙๕๑,๖๖๓.๐๐	๐.๐๐
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	๕๕๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๐๐,๗๖๙,๖๙๔.๗๙	๒,๑๐๐,๘๐๐,๕๕๕.๖๖	๘๓,๙๕๑,๖๖๓.๐๐	๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๐.๐๐	๑๕,๕๙๓,๗๐๘.๐๐	๓๗,๘๖๖,๖๓๕.๗๗	๑๒๖,๓๗๖,๖๐๕.๖๔	๓,๐๖๖,๑๑๘.๐๐
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๐.๐๐	๙,๖๑๗,๘๓๑.๕๐	๙,๗๖๖,๑๑๓.๗๗	๓๘๘,๕๕๑.๖๘	๑๕,๐๐๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๕,๙๖๗,๗๕๖.๐๐	๑๓,๐๒๐,๐๕๐.๕๘	๑,๐๖๖,๑๑๑.๗๕	๖๓๘,๖๕๙.๗๕	๙๐,๓๑๐.๙๐
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น	๐.๐๐	๓๕,๖๒๐,๙๑๓.๘๕	๕๕,๕๙๘,๙๖๐.๕๖	๒,๓๐๐,๓๖๗.๕๙	๒๕๓,๖๕๖.๘๖
ค่าสาธารณูปโภค	๐.๐๐	๖๘๖,๕๔๘.๕๖	๕๖๖,๑๒๕.๙๓	๘๕๘,๑๖๔.๖๙	๑๓๖,๑๙๓.๐๕
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๐.๐๐	๘๓๗,๕๑๘.๕๕	๙๘๐,๑๐๕.๖๗	๕,๒๘๗,๕๑๕.๕๕	๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือน	๐.๐๐	๕๕๗,๗๐๐,๓๕๓.๐๐	๕๕๖,๓๑๗,๕๖๘.๐๐	๙๕,๘๗๑,๑๔๗.๕๕	๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายอื่น	๐.๐๐	๐.๐๐	๒๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๘,๘๖๖,๑๔๗.๖๙	๑,๐๓๗,๓๕๗.๘๕
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	๕๓,๐๘๕,๑๔๑.๖๘	๑๖๗,๑๗๐,๖๕๖.๑๑	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
ค่าประชาสัมพันธ์	๑๓,๘๖๕,๕๐๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	๑,๖๑๖.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	๕๙,๘๖๗,๕๙๗.๖๘	๑,๖๐๐,๖๕๘,๑๖๖.๐๐	๕๙๐,๙๖๔,๕๕๑.๕๕	๒๕๘,๒๐๕,๓๖๖.๖๖	๕,๑๐๓,๖๖๖.๘๕
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	๕๐๕,๑๓๒,๔๐๒.๓๒	๑,๑๙๐,๑๑๑,๕๒๘.๗๙	๑,๕๐๙,๘๓๖,๐๐๔.๑๑	๕๖,๗๔๖,๒๙๖.๓๔	๙๔,๘๙๖,๓๓๓.๑๕

*หมายเหตุ ปี ๒๕๕๙ ค.ศ.ข. มีมติให้ออนรวมกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี มาอยู่กรมการพัฒนาชุมชน โดย ครม. มีมติเมื่อ ๑๖ เมษายน ๒๕๕๙ ให้ออนรวมกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี เข้ากับกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๕๙

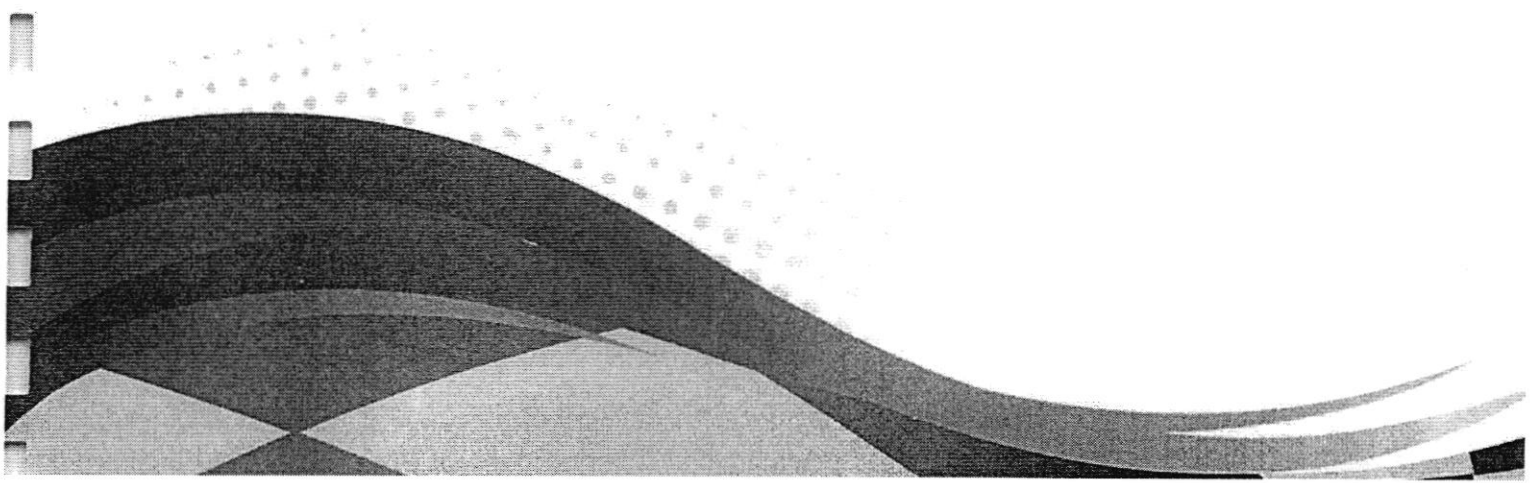
ภาคผนวก ข

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๑



TRIS
CORP

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๑ การเงิน	๑๐ -/+๑๐	ตัวชี้วัดด้านการเงินแบ่งกลุ่มตามประเภท ทุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		๑. เพื่อการกู้ยืม	อัตราการปล่อยสินเชื่อ อัตราหนี้ค้างชำระ รายได้ ดอกเบี้ย
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	รายได้มากกว่าค่าใช้จ่าย การบริหารต้นทุนต่อ หน่วย
		๓. เพื่อการบริการ	การเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารค่าใช้จ่าย หรือรายได้การให้บริการ
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการ สังคม	การเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารค่าใช้จ่าย หรือรายได้นอกงบ
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	การเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารค่าใช้จ่าย หรือรายได้นอกงบ
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๐ -/+๑๐	พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนอง ความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		- ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ ^๑	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการที่มีความพึงพอใจ ต่อการดำเนินงานของทุนฯ ในระดับ ๔ และ ๕
		- การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของการดำเนินงานของทุนฯ	
		- การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม
<p>เพิ่มตัวชี้วัด การสำรวจความต้องการของผู้ใช้บริการ (Real Demand) โดยจะดำเนินการใน บางทุนหมุนเวียนที่มีประเด็นดังกล่าว และทุนหมุนเวียนที่มีงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาเพื่อ ทำการสำรวจความพึงพอใจ</p>			

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ	๔๐ -/+๑๐	กำหนดตัวชี้วัดไม่เกิน ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดต้องสอดคล้องตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	<p>ตัวอย่างตัวชี้วัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ตัวชี้วัดร่วม)^๒ - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจาก : ระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด <p>สำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ในกลุ่มแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน ระยะเวลา ๓ ปี ประเมินผลสำเร็จตามแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน โดยวัดเป็นร้อยละความสำเร็จในการปฏิบัติงานตามแผนงานในปี ๒๕๖๑ และผลลัพธ์ตามเป้าหมายที่กำหนด และนำเสนอคณะกรรมการฯ ทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาและมอบข้อสังเกตและแนวทางแก้ไข</p>
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ^๓	๓๐ -/+๑๐	กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ๕ ด้าน	<ul style="list-style-type: none"> - บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - การบริหารจัดการสารสนเทศ - การบริหารทรัพยากรบุคคล

หมายเหตุ :

^๑ กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และดำเนินงานสำรวจเอง ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐

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

^๒ หมายถึง ตัวชี้วัดร่วม

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เกณฑ์ประเมินผล	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนา ทุนหมุนเวียน	๓๐ -/+๑๐	
๔.๑ บทบาทคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน	๖	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำมีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ - การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๔.๒ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน	๖	<p>พิจารณาองค์ประกอบพื้นฐานที่สำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ERM</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและประเมินผล
๔.๓ การตรวจสอบภายใน	๖	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีหน่วยตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ <p>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน - การปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ
๔.๔ การบริหารจัดการ สารสนเทศ	๖	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศ มีองค์ประกอบหลักที่ครบถ้วน - การบริหารจัดการสารสนเทศ <ul style="list-style-type: none"> • การจัดทำมีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
๔.๕ การบริหาร ทรัพยากรบุคคล	๖	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และแผนปฏิบัติการประจำปี

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๓ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติพิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๑ ที่เกิดขึ้นจริง ^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ^๕ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

- หมายเหตุ:
- ^๑ งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - ^๒ การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายงบลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๓ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๔ มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๕ การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๖ แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
- การเบิกจ่ายภาพรวมและแผนการเบิกจ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

$$\text{สูตรการคำนวณ (๑)} = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑}}$$

- ทั้งนี้ ๑. หากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้
- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๘๗
 - กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๘๖
๒. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้
๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ และมีแผนการเบิกจ่ายในปีงบประมาณให้ทุนหมุนเวียน ดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ : การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

คำจำกัดความ :

- การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน พิจารณาจากการส่งรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง นับถัดจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๑ ตุลาคม) และต้องมีข้อมูลที่ต้องครบถ้วนสมบูรณ์

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- การจัดส่งรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง	๒๐	๘๐ วัน	๗๕ วัน	๗๐ วัน	๖๕ วัน	๖๐ วัน

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- ความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง	๔๐	ไม่สามารถดำเนินงาน	-	-	-	ดำเนินงานได้สำเร็จ

หมายเหตุ : ในปีบัญชี ๒๕๖๑ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ไปไว้ในตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ และ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ดังนี้

- ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงฯ ร้อยละ ๑๐ และ (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงฯ ร้อยละ ๒๐
- ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง ร้อยละ ๑๐

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่
 ๑. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
 ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
 ๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร
 ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
 ๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๕	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ		คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๒ ที่มีคุณภาพและระบุงค์ประกอบสำคัญครบถ้วน	๑๕	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

- หมายเหตุ : ๑. ประเมินผลหัวข้อ ๔.๑ จากแผนยุทธศาสตร์ (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๒ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
๒. แผนยุทธศาสตร์ หรือแผนงานระยะยาว (๓ - ๕ ปี) เพื่อใช้ในปีต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลัก และ ๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปีต่อไป ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔.ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ และ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
๔. แผนงานมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ หมายถึง แผนงานมีการแสดงความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงานต้นสังกัด และมีความเชื่อมโยงสอดคล้องระหว่างวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายระยะยาวกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจที่ทุนหมุนเวียนได้รับมอบหมาย/ทุกยุทธศาสตร์มีแผนงาน/โครงการย่อยรองรับอย่างครบถ้วนทุกประเด็น/เป้าหมายระยะยาวมีการกำหนดในรูปเชิงปริมาณหรือรูปธรรมที่วัดผลได้และเป็นเป้าหมายที่มีความท้าทายต่อองค์กร นอกจากนั้นยังต้องมีการแปลงเป้าหมายระยะยาวดังกล่าวเป็นเป้าหมายระยะสั้นหรือรายปี และสามารถนำไปใช้จริงในทางปฏิบัติโดยมีงบประมาณ และบุคลากรดำเนินงานอย่างเป็นรูปธรรม

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน

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

หมายเหตุ : * ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน / ๒. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน / ๓. ระบบบริหารความเสี่ยง / ๔. ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๕. ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญควรมีการติดตามผลอย่างซ้ำภายในสิ้นไตรมาสถัดไป

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

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

หมายเหตุ:

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

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

หมายเหตุ:

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

๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

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

หมายเหตุ:

๑. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสูงสุดที่กำกับดูแลและเห็นชอบนโยบายและผลการดำเนินงานโดยรวมของทุนหมุนเวียน
๒. คะแนนประเมินผลโดยรวม หมายถึง คะแนนประเมินผลทุนหมุนเวียนโดยรวมของกรอบที่ ๑ - ๓ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ และด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดให้มีระบบ ข้อร้องเรียน ช่องทาง การรับข้อร้องเรียน ^๑ และการจัดทำ รายงานสรุปเกี่ยวกับ ข้อร้องเรียนภายใน องค์กรนำเสนอ ผู้บริหารขององค์กร	๗	มีการระบุ ช่องทางรับ ข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุ ช่องทางรับข้อ ร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุ ช่องทางรับข้อ ร้องเรียนและ มีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็น รายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียนและ เสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุปนำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียนและ เสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุปนำเสนอ เป็นรายเดือน

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

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

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

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

ในกรณีที่คู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑	๑๕	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร แต่ไม่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ครบถ้วนตามระดับ ๒ และการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร ได้พิจารณาถึงระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้า กับปีที่ประเมินได้ชัดเจน

หมายเหตุ :

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

๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร

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

หมายเหตุ :

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

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

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

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

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน

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

หมายเหตุ :

^๑ การสอบทานของผู้บริหารหมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

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

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

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

๘. การติดตามผลและการประเมินผล

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การประเมินผลการ ควบคุมด้วยตนเอง (Control Self- Assessment : CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงาน ภายใน)	๒	ไม่มีการ ประเมิน CSA	-	มีการประเมิน CSA ไม่ครบถ้วน ทั้งองค์กร	-	มีการประเมิน CSA ครบถ้วน ทั้งองค์กร
(๒) การส่งรายงาน การประเมินตนเอง ตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖	๒	ไม่ส่งผลการ ประเมิน/ส่ง ผลการประเมิน ล่าช้ากว่า กำหนดเวลา	-	-	-	ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)
(๓) การประเมินการ ควบคุมอย่างเป็น อิสระทั่วทั้งองค์กร (Independent Assessment : IA)	๑	ไม่มีการประเมิน IA	-	มีการประเมิน IA เฉพาะบาง CSA	-	มีการประเมิน IA ครบถ้วนทุก CSA

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีหน่วยตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

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

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

๑. การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการเตรียมความพร้อมทั้งโครงสร้างองค์กร อัตรากำลัง และบุคลากรสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำ
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบ และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๓. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจาก การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนดและรายงานผลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีหน่วยตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

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

ประเด็นย่อย พิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๔) บทบาทในการให้ คำปรึกษา	๕	ไม่มีการให้ คำปรึกษาแก่ ฝ่ายบริหาร	มีการให้ คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ^ก บางเรื่อง ^ข	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ครบทุกเรื่อง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ^ค บางส่วน ^ง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ครบถ้วน ^จ

หมายเหตุ :

- ^ก กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต้องสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนฯ และต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
- ^ข ประเด็นที่สำคัญของการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน คือ การสอบทานแผนปฏิบัติงาน การสอบทานงบประมาณ การสอบทานแผนฝึกรวม การแต่งตั้งโยกย้ายถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
- ^ค การให้คำปรึกษาตามแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ
- ^ง การให้ข้อเสนอแนะไม่ครบทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบออกข้อตรวจพบในรายงานผลการตรวจสอบ
- ^จ การให้คำปรึกษานอกเหนือจากแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้บริการให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ ซึ่งในบางครั้งทำหน้าที่เป็น ผู้ประสานงาน และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ความรู้กับผู้ที่ได้รับการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงและการบริหาร การควบคุม รวมทั้งการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ^ข การให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เช่น การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา
- ^ค การให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการโดยมีการถาม-ตอบ โดยมีการทำหนังสือถาม-ตอบอย่างเป็นทางการโดยมีลายลักษณ์อักษร

๒. ความเป็นอิสระ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) โครงสร้างองค์กร มีความเป็นอิสระ	๑๐	โครงสร้าง องค์กร ไม่ส่งเสริมให้ ผู้ตรวจสอบ ภายในมีความ เป็นอิสระในการ ปฏิบัติงาน	-	-	-	โครงสร้างองค์กร ส่งเสริมให้ผู้ตรวจ สอบภายในมี ความเป็นอิสระใน การปฏิบัติงาน
(๒) ความเป็นอิสระ เที่ยงธรรมของ ผู้ตรวจสอบภายใน	๑๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่นที่ ไม่ใช่งานที่ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบ ภายใน	-	-	-	ผู้ตรวจสอบ ภายในไม่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่นที่ ไม่ใช่งานที่ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน

๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การวางแผนตรวจสอบระยะยาว ^{๓/๖}	-/๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบระยะยาว	-	แผนการตรวจสอบระยะยาวมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบระยะยาวมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ ^๖
(๒) การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามความเสี่ยง	๑๐/๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบประจำปี	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ
(๓) การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน	๕	ไม่มีการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผน	-	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้แสดงความเห็นตอบกลับมา	-	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

๑. แผนการตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนตรวจสอบประจำ ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติอย่างไรก็ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาระเบียบของกรมบัญชีกลางที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในร่วมด้วย
๒. หากร่างประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนไม่ได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว เกณฑ์ดังกล่าวจะไม่นำมาประเมินผล
๓. การประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ หมายถึง ทุนหมุนเวียนมีกระบวนการในการจัดทำแผนตรวจระยะยาวที่ชัดเจน เช่น มีกำหนดเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงชัดเจน การกำหนดปัจจัยนำเข้าสำหรับการจัดทำแผนชัดเจน การกำหนดระยะเวลาจัดทำแผน กำหนดผู้รับผิดชอบ เป็นต้น

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ^๖	๕	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบและมีส่วนประกอบครบถ้วน
(๒) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง	๑๐	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยงและไม่ครบทุกเรื่องที่ทำการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยง แต่ครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง และครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ

หมายเหตุ :

- ^๖แนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน หมายถึง แนวทางการตรวจสอบต้องระบุถึง ๑. ขอบเขต วัตถุประสงค์ และระยะเวลาการปฏิบัติงาน
๒. การกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนของงานปฏิบัติงาน(Mandays) ๓. วิธีการ/เครื่องมือ (Audit tools) สำหรับการตรวจสอบแต่ละวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๔. บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และ ๕. ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง

๕. การเปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การเปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	ไม่มีการเปิดการ ตรวจสอบอย่างเป็นทางการ	-	-	-	มีการเปิดการ ตรวจสอบอย่างเป็นทางการ
(๒) การปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	ไม่มีการปิดการ ตรวจสอบอย่างเป็นทางการ	-	-	-	มีการปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
(๓) รายงานผลการตรวจสอบ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๒ และทันกาล	๑๐	รายงานผลการ ตรวจสอบมี องค์ประกอบ ครบถ้วนและส่งให้ หัวหน้าหน่วยรับ ตรวจเกินกว่า ๑๕ วันหลังจากปิดการ ตรวจสอบ	-	รายงานผลการ ตรวจสอบมี องค์ประกอบ ครบถ้วนและส่ง ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจภายใน ๑๕ วันหลังจาก การปิดการ ตรวจสอบ	-	รายงานผลการ ตรวจสอบมี องค์ประกอบครบถ้วน และส่งให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจภายใน ๗ วัน หลังจากการปิดการ ตรวจสอบ
(๔) มีระบบในการติดตาม ข้อเสนอแนะและ สามารถติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างครบถ้วน	๑๐	ไม่มีการติดตามการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะ	-	มีการติดตามการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะ เพียงบางส่วน	-	มีการติดตามการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะอย่าง ครบถ้วนและมีการ รายงานผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบหรือผู้บริหาร สูงสุด

หมายเหตุ:

^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบหากดำเนินงานไม่ครบจะมี
ระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว

^๒ องค์ประกอบของรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. บทคัดย่อสำหรับผู้บริหาร
๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
๓. ขอบเขตการตรวจสอบ
๔. ประเด็นที่ตรวจพบ
๕. การวิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของประเด็นที่ตรวจพบ
๖. ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข
๗. การจัดลำดับความสำคัญของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ประเด็นหลักเพื่อประเมินการตรวจสอบภายใน

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

หมายเหตุ

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

^๒ การเข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบผู้บริหารทุนหมุนเวียน ควรมีการหารือถึงประเด็นที่ตรวจพบและร่วมหาแนวทางแก้ไขข้อเสนอร่วมกับ
ผู้ตรวจสอบภายใน

^๓ หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และเงินทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียน ทราบแล้วนั้น กำหนดคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ระดับคะแนน เท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ : การบริหารจัดการสารสนเทศ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่
 ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน
 ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๔๐)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

หมายเหตุ:

๑. การบริหารจัดการสารสนเทศ หมายถึง การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มิใช่ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีการนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิก (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร ซึ่งอย่างน้อยควรมีรายงานผลการดำเนินงานเทียบผลการดำเนินงานกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล) ทั้งนี้ ในกรณีที่ยังไม่มีระบบดังกล่าว จะพิจารณาถึงร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา
๒. ระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพและ/หรือลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ รวมถึงระบบที่สนับสนุนการสื่อสาร เป็นไปตาม พ.ร.ฎ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ทั้งนี้ ในกรณีที่ยังไม่มีระบบดังกล่าว จะพิจารณาถึงร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	๕	ไม่มีการ จัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บท สารสนเทศ	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทา แต่ <u>ไม่</u> ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ของทุน หมุนเวียน	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทา ที่ <u>ตอบ</u> สนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุน หมุนเวียน	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทา ที่ <u>ตอบ</u> สนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุน หมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่ เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทา ที่ <u>ตอบ</u> สนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุน หมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่ เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
๑.๒ แผนปฏิบัติการ สารสนเทศ ประจำปี ๒๕๖๒ มีองค์ประกอบ หลักที่ตีครบถ้วน	๕	ไม่มี การจัดทำ แผนปฏิบัติการ	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ ครบถ้วนตามที่ กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด และมี องค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด และมี องค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น

หมายเหตุ :

^๑ โครงการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ๑. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ ๓. โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ๔. โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับทุนหมุนเวียน

^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. การบริหารจัดการสารสนเทศ

๒.๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS)
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					
		๑	๒	๓	๔	๕	
(๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๔๐	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน แต่ข้อมูลไม่มีความทันกาล และไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันกาล แต่ไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันกาล และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน มีความทันกาล และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล)	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานข้อมูลมีความทันกาล และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล)	ระบบดังกล่าวมีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ ^๒

หมายเหตุ :

- ^๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มีใช้ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิค (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร
- ^๒ ตัวอย่างตัวชี้วัดใช้ประเมินผลลัพธ์ที่แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ เช่น จำนวนครั้งเฉลี่ยการเข้าใช้ระบบของผู้บริหารเทียบกับเป้าหมาย ร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

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

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๔๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๒	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๒

หมายเหตุ :

- ^๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มิใช่ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิค (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร
- ^๒ การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาถ่วงน้ำหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่านั้น

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					
		๑	๒	๓	๔	๕	
(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรืออำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรืออำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนที่มีการประเมินผลสัมฤทธิ์ และผลสัมฤทธิ์แสดงผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรืออำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์ และผลสัมฤทธิ์แสดงผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนา)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐

หมายเหตุ :

* การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาท่วงน้ำหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่ากัน

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					
		๑	๒	๓	๔	๕	
(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลลัพธ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลลัพธ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนา)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาร้อยละ ๑๐๐ และสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาร้อยละ ๑๐๐ และสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑

หมายเหตุ :

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

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ประกอบด้วย
 - ๑.๑ มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน^๓ เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน
 - ๑.๒ มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description)^๔ เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน)
 - ๑.๓ มีงานประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล^๕ เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง
๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล	๓๐	มีปัจจัยพื้นฐานแต่ไม่ครบถ้วน โดยมีเพียงปัจจัยใดปัจจัยหนึ่ง	มีปัจจัยพื้นฐานแต่ไม่ครบถ้วน โดยมีเพียง ๒ ปัจจัยจากทั้งหมด ๓ ปัจจัย	มีปัจจัยพื้นฐานครบถ้วน	มีปัจจัยพื้นฐานครบถ้วน โดยที่ - มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนและคำบรรยายลักษณะงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียนหรือ - มีการนำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๖ ไปใช้เพื่อสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งตามมาตรฐานของโครงสร้างการดำเนินงาน หรือ - มีการนำผลการประเมินการปฏิบัติงานรายบุคคล ^๗ ไปใช้เพื่อวางแผนพัฒนารายบุคคลและเลื่อนขั้น/ให้ผลตอบแทน	มีปัจจัยพื้นฐานครบถ้วน โดยที่ - มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน และคำบรรยายลักษณะงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน - มีการนำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๖ ไปใช้เพื่อสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งตามมาตรฐานของโครงสร้างการดำเนินงาน หรือ - มีการนำผลการประเมินการปฏิบัติงานรายบุคคล ^๗ ไปใช้เพื่อวางแผนพัฒนารายบุคคลและเลื่อนขั้น/ให้ผลตอบแทน

หมายเหตุ:

- ^๖ โครงสร้างการบริหารงานของทุนหมุนเวียน ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่คณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนประกาศกำหนด ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีกฎหมายกำหนดโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนไว้เป็นการเฉพาะ ให้ทุนหมุนเวียนแจ้งโครงสร้างฯ ดังกล่าวให้กระทรวงการคลังเพื่อทราบ
- ^๗ คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) จะต้องมืองค์ประกอบหลักดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้าง มีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ ๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน
- ^๘ ระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ครอบคลุมบุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานให้กับทุนหมุนเวียน (ไม่นับรวมลูกจ้างชั่วคราว ลูกจ้างงานจ้างเหมา)

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระดับความสำเร็จ ในการเพิ่ม ประสิทธิภาพด้าน การจัดการ ทรัพยากรบุคคล	๗๐					
(๑) การดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ^๓ ปี ๒๕๖๑	๓๕	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการ ดำเนินงานตาม แผนที่ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดไว้ฯ ครบถ้วนทุก แผนปฏิบัติการฯ หรือ - มีการจัดทำ รายงานตาม แผนปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุมถึง องค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และ ข้อเสนอแนะ	มีการดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการ ดำเนินงานตาม แผนที่ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดไว้ฯ ครบถ้วนทุก แผนปฏิบัติการฯ และ - มีการจัดทำ รายงานตาม แผนปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุมถึง องค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และ ข้อเสนอแนะ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๒) การจัดทำ/ ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	๓๕	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ หรือแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๔	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๔ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๖๑

หมายเหตุ:

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



บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด

อาคารสิมคอมเพล็กซ์ ชั้น ๒๔, ๑๙๑ ถนนสีลม กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐ โทรศัพท์ ๐-๒๒๓๑-๓๐๑๑ โทรสาร ๐-๒๒๓๑-๓๖๘๐-๘๑

TRIS Corporation Limited

Silom Complex Building, ๑๘th Floor, ๑๙๑ Silom Road, Bangkok ๑๐๕๐๐, Thailand

Tel : (๖๖๒) ๒๓๑ - ๓๐๑๑, Fax: (๖๖๒) ๒๓๑ - ๓๖๘๐ - ๘๑ Internet: www.tris.co.th E-mail: tris@tris.co.th