



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน
ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นายปิ่นสาย สุรัสวดี

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

นายพิเชฐ โพธิ์ภักดี

เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริม
และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
ในนามกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา
สำหรับคนพิการ

๒. ความเป็นมา

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑

๓. วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อใช้จ่ายในการส่งเสริมสนับสนุน และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการอย่างเป็นธรรมและทั่วถึง

๔. วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนที่สร้างโอกาสและความเสมอภาคด้านการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการอย่างทั่วถึง เป็นธรรมและยั่งยืน

๕. พันธกิจ

- ๕.๑ สนับสนุนการเข้าถึงโอกาสทางการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการอย่างทั่วถึงและเสมอภาค
- ๕.๒ ส่งเสริม คนพิการ และภาคีเครือข่ายทุกภาคส่วน ให้ได้รับการพัฒนาทางการศึกษาอย่างทั่วถึง
- ๕.๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนให้มีประสิทธิภาพ
- ๕.๔ พัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาของคนพิการ
- ๕.๕ สร้างนวัตกรรมจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

๖. ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

- ๖.๑ ให้โอกาสการเข้าถึงบริการทางการศึกษาตลอดชีวิต เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาของคนพิการอย่างทั่วถึง และเป็นธรรม
- ๖.๒ ส่งเสริมการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิต เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตคนพิการ
- ๖.๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กร โดยระบบสารสนเทศและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน
- ๖.๔ พัฒนาครูและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาของคนพิการ
- ๖.๕ วิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ การจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

๗. ข้อสังเกตที่เกี่ยวข้อง

๗.๑ ข้อสังเกตของคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

- ไม่มี -

๗.๒ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองรายงานการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๖๗)

- ไม่มี -

๘. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการมีเป้าหมายผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องบรรลุ ในระหว่างปีบัญชี ๒๕๖๙ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด	
		๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ด้านที่ ๑ การเงิน - ไม่มี -												
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย					๒๐							
ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความสำเร็จในการประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน ในปีบัญชี ๒๕๖๘	ระดับ	๑.๐๐๐๐	๑.๐๐๐๐	N/A	๘	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความสำเร็จในการประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ในปีบัญชี ๒๕๖๘	ระดับ	-	-	N/A	๗	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย					๕							
๒.๓.๑ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน	ร้อยละ	๙๕.๗๓	๙๕.๒๘	๙๕.๘๘	๒.๕	๘๕	๘๗.๕๐	๙๐	๙๒.๕๐	๙๕	-/+๒.๕	
๒.๓.๒ ผู้เข้าร่วมโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน	ร้อยละ	๙๕.๐๐	๙๖.๐๐	๙๗.๕๘	๒.๕	๘๕	๘๗.๕๐	๙๐	๙๒.๕๐	๙๕	-/+๒.๕	
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ					๕๐							
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ความสำเร็จในการดำเนินโครงการเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและพัฒนากองทุน	ระดับ	-	-	-	๗	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสำเร็จในการสรรหาพันธมิตร เพื่อดำเนินการสนับสนุนการดำเนินงาน/ บริการด้านการศึกษา	ระดับ	-	-	-	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ การจัดทำและดำเนินงานตามข้อตกลง ระดับการให้บริการ (SLA)	ร้อยละ	๙๗.๕๐	๑๐๐	๑๐๐	๘	๙๖	๙๗	๙๘	๙๙	๑๐๐	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ความสำเร็จในการติดตามประเมินผลโครงการ ที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๑.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ความสำเร็จในการติดตามประเมินผล โครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อพัฒนานวัตกรรมสำหรับ การช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ	ระดับ	-	-	N/A	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๖ ระดับความสำเร็จในการจัดเก็บข้อมูล สำหรับประเมินผลลัพท์ในปีบัญชี ๒๕๗๐	ระดับ	-	-	-	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน					๑๒						
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	ระดับ	๓.๒๔๐๐	๓.๗๗๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๓.๐๕๐๐	๓.๙๕๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	ระดับ	๓.๑๐๐๐	๓.๑๐๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง					๘						
ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	ระดับ	๔.๗๒๖๐	๔.๗๐๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๓.๔๒๕๐	๓.๖๐๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง					๑๐						
ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่าย ที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	-	-	N/A	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๘ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๒. N/A หมายถึง อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูล

๓. ไม่มีการประเมินผลด้านที่ ๑ เนื่องจากกองทุนมีรายได้หลักมาจากการรับคืนโครงการจากหน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุนจากกองทุน และไม่มียุทธศาสตร์ทางการเงิน จึงไม่มีการกำหนดตัวชี้วัดด้านการเงิน

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
ด้านที่ ๑ การเงิน - ไม่มี -											
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความสำเร็จในการประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน ในปีบัญชี ๒๕๖๘	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน ในปีบัญชี ๒๕๖๘ ยกเว้นโครงการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td>โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) น้อยกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๕</td> <td style="text-align: center;">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) น้อยกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๒.๕</td> <td style="text-align: center;">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) เป็นไปตามเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ</td> <td style="text-align: center;">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) มากกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๒.๕</td> <td style="text-align: center;">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) มากกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๕</td> <td style="text-align: center;">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>หมายเหตุ</p> <p>๑. ค่าเป้าหมายผลลัพธ์ของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน ในปีบัญชี ๒๕๖๘ พิจารณาจากการกำหนดเป้าหมายระยะยาว ตั้งแต่ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ โดยที่โครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนต้องกำหนด/ระบุผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) ที่ชัดเจน และระบุได้ว่าจะต้องจัดเก็บ หรือนำส่งข้อมูลใดบ้างให้กับกองทุน เพื่อจัดเก็บในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ และสามารถประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม เพื่อนำมาประเมินผลลัพธ์ (Outcome) และเริ่มกำหนดแนวทางการประเมินผลกระทบ (Impact) ในระยะยาว</p> <p>๒. หากโครงการฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่นำเสนอไว้แล้ว ยังไม่มีการกำหนดค่าเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ที่จะสามารถประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ได้ในปีบัญชี ๒๕๖๙ อย่างชัดเจน ให้กองทุนดำเนินการหารือกับผู้เสนอโครงการฯ เพื่อกำหนดค่าเป้าหมายของแต่ละปีให้ชัดเจน</p>	โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) น้อยกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๕	เทียบเท่าระดับ ๑	โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) น้อยกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๒.๕	เทียบเท่าระดับ ๒	โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) เป็นไปตามเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ	เทียบเท่าระดับ ๓	โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) มากกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๒.๕	เทียบเท่าระดับ ๔	โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) มากกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๕	เทียบเท่าระดับ ๕
โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) น้อยกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๕	เทียบเท่าระดับ ๑										
โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) น้อยกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๒.๕	เทียบเท่าระดับ ๒										
โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) เป็นไปตามเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ	เทียบเท่าระดับ ๓										
โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) มากกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๒.๕	เทียบเท่าระดับ ๔										
โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งหมด มีผลลัพธ์ (Outcome) มากกว่าเป้าหมายของผลลัพธ์ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ ร้อยละ ๕	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
	<p>๓. กองทุนต้องจัดเก็บฐานข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และครอบคลุมข้อมูลผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินของกองทุน รวมทั้งต้องมีการเริ่มพิจารณาวิเคราะห์ฐานข้อมูลสารสนเทศที่จะใช้ประเมินผลกระทบ (Impact) (หากมี) เพื่อนำมาประเมินผลลัพธ์ (Outcome) และเริ่มกำหนดแนวทางการประเมินผลกระทบ (Impact) ในระยะยาว</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความสำเร็จในการประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ในปีบัญชี ๒๕๖๘</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการในปีบัญชี ๒๕๖๘ (ที่ต้องมีการกำหนดผลลัพธ์ที่ต้องการทุกโครงการตามนิยาม ตัวชี้วัดที่ ๓.๔)</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="757 536 2020 775"> <tbody> <tr> <td>ผลลัพธ์ของโครงการฯ น้อยกว่าร้อยละ ๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ผลลัพธ์ของโครงการฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒.๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ผลลัพธ์ของโครงการฯ เป็นไปตามเป้าหมายผลลัพธ์</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ผลลัพธ์ของโครงการฯ มากกว่าร้อยละ ๒.๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ผลลัพธ์ของโครงการฯ มากกว่าร้อยละ ๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>หมายเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> ค่าเป้าหมายผลลัพธ์ของโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการในปีบัญชี ๒๕๖๘ พิจารณาจากการกำหนดเป้าหมายระยะยาว ตั้งแต่ที่ผู้เสนอโครงการนำเสนอต่อกองทุน ณ ตอนเริ่มโครงการ โดยโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ต้องกำหนด/ระบุผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) ที่ชัดเจน และระบุได้ว่าจะต้องจัดเก็บ หรือนำส่งมูลใดบ้างให้กับกองทุน เพื่อจัดเก็บในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ และสามารถประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม เพื่อนำมาประเมินผลลัพธ์ (Outcome) และเริ่มกำหนดแนวทางการประเมินผลกระทบ (Impact) ในระยะยาว หากโครงการฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่นำเสนอไว้แล้ว ยังไม่มีการกำหนดค่าเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ที่จะสามารถประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ได้ในปีบัญชี ๒๕๖๙ อย่างชัดเจน ให้กองทุนดำเนินการหารือกับผู้เสนอโครงการฯ เพื่อกำหนดค่าเป้าหมายของแต่ละปีให้ชัดเจน กองทุนต้องจัดเก็บฐานข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และครอบคลุมข้อมูลผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินของกองทุน รวมทั้งต้องมีการเริ่มพิจารณาวิเคราะห์ฐานข้อมูลสารสนเทศที่จะใช้ประเมินผลกระทบ (Impact) (หากมี) เพื่อนำมาประเมินผลลัพธ์ (Outcome) และเริ่มกำหนดแนวทางการประเมินผลกระทบ (Impact) ในระยะยาว 	ผลลัพธ์ของโครงการฯ น้อยกว่าร้อยละ ๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๑	ผลลัพธ์ของโครงการฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒.๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๒	ผลลัพธ์ของโครงการฯ เป็นไปตามเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๓	ผลลัพธ์ของโครงการฯ มากกว่าร้อยละ ๒.๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๔	ผลลัพธ์ของโครงการฯ มากกว่าร้อยละ ๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๕
ผลลัพธ์ของโครงการฯ น้อยกว่าร้อยละ ๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๑										
ผลลัพธ์ของโครงการฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒.๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๒										
ผลลัพธ์ของโครงการฯ เป็นไปตามเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๓										
ผลลัพธ์ของโครงการฯ มากกว่าร้อยละ ๒.๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผลลัพธ์ของโครงการฯ มากกว่าร้อยละ ๕ ของเป้าหมายผลลัพธ์	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>๒.๓.๑ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน</p> <p>๒.๓.๒ ผู้เข้าร่วมโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน</p>	<p>พิจารณาจากร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีต่อกองทุน ประกอบด้วย ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน และผู้เข้าร่วมโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> $\frac{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด}}{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด}} \times 100$ <p>โดยที่</p> <p>๑. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งการกำหนดขนาดกลุ่มตัวอย่างต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักสูตรการคำนวณของ Taro Yamane รวมทั้งกำหนดวิธีการสุ่มตัวอย่างที่ชัดเจน เช่น การสุ่มตัวอย่างแบบเป็นระบบ (Systematic Sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างตามสัดส่วน (Proportional Random Sampling) เป็นต้น โดยผลการสำรวจที่รวบรวมได้จะต้องนำมาวิเคราะห์โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะของกลุ่มตัวอย่างตลอดจนใช้เป็นตัวแทนสำหรับอธิบายลักษณะของประชากรทั้งหมด นอกจากนี้ ทูทมนเวียนจะต้องวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด โดยจำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ			
	<p>๒. การสำรวจความพึงพอใจจะใช้แบบสอบถามและการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูล โดยกำหนดระดับการรับรู้ตาม Likert Scale ซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ตามเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผล ดังนี้</p>			
	เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล	
ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ - ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด	
ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ - ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย	
ระดับที่ ๓	พึงพอใจปานกลาง	๒.๖๑ - ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง	
ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ - ๔.๒๐	พึงพอใจมาก	
ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ - ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด	
	<p>๓. แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ก่อนดำเนินการสำรวจ ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๙ ทั้งนี้ แบบสอบถามดังกล่าว ควรมีข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถใช้สำหรับการสุ่มตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e - Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)</p> <p>๔. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อยต้องประกอบด้วย</p> <p>๔.๑ ด้านการให้บริการของเจ้าหน้าที่</p> <p>๔.๒ ด้านกระบวนการหรือขั้นตอนการให้บริการ</p> <p>๔.๓ ด้านสิ่งอำนวยความสะดวก</p> <p>๔.๔ ด้านคุณภาพการให้บริการ</p> <p>๔.๕ ด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลของกองทุน</p> <p>๔.๖ ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน</p> <p>๕. ทุนหมุนเวียนควรนำระบบการสำรวจที่เป็น Digital Platform/Online หรือการใช้ที่ปรึกษาในการสำรวจความพึงพอใจ</p>			

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ความสำเร็จในการดำเนินโครงการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนากองทุน</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จที่สามารถดำเนินการโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนากองทุนได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> <table border="1" data-bbox="779 416 2040 719"> <tr> <td data-bbox="779 416 1834 544">วิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน และข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และจัดทำ/ทบทวนแผนงานโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนาการกองทุน และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ</td> <td data-bbox="1834 416 2040 544">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 544 1834 587">ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรมทั้งหมด</td> <td data-bbox="1834 544 2040 587">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 587 1834 630">ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมด</td> <td data-bbox="1834 587 2040 630">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 630 1834 673">ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด และบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ร้อยละ ๘๐</td> <td data-bbox="1834 630 2040 673">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 673 1834 719">ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด และบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ร้อยละ ๑๐๐</td> <td data-bbox="1834 673 2040 719">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table> <p>โดยที่</p> <p>องค์ประกอบของแผนงานโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนากองทุนอย่างน้อยต้องประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนประชาสัมพันธ์ของกองทุน ควรมีองค์ประกอบที่สำคัญ ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ แผนงาน/โครงการ ๑.๒ เป้าหมายผลผลิตและผลลัพธ์ ๑.๓ ขั้นตอนการดำเนินงาน ๑.๔ ระยะเวลา ๑.๕ งบประมาณ ๑.๖ ผู้รับผิดชอบ ๑.๗ องค์ประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ ได้แก่ การจัดกลุ่มและลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ และตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังครบทุกแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ <p>ทั้งนี้ การกำหนดเป้าหมาย ผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ของโครงการไว้อย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม และสามารถวัดผลได้</p>	วิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน และข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และจัดทำ/ทบทวนแผนงานโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนาการกองทุน และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓	ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด และบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๔	ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด และบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕
วิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน และข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และจัดทำ/ทบทวนแผนงานโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนาการกองทุน และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ	เทียบเท่าระดับ ๑										
ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓										
ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด และบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๔										
ดำเนินงานได้ตามแผนงานที่กำหนด และบรรลุเป้าหมายของผลลัพธ์ (Outcome) ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
	<p>๒. แผนการปรับปรุงคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ควรมีองค์ประกอบที่สำคัญ ได้แก่</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ขอบเขต และคำจำกัดความ</p> <p>๒.๓ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Workflow) ที่มีการระบุจุดควบคุมที่สำคัญ</p> <p>๒.๔ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒.๕ ระบบการติดตามประเมินผล</p> <p>๒.๖ เอกสาร/แบบฟอร์มที่เกี่ยวข้อง</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสำเร็จในการสรรหาพันธมิตร เพื่อดำเนินการสนับสนุนการดำเนินงาน/บริการด้านการศึกษา</p>	<p>พิจารณาจากความสำเร็จของการสรรหาพันธมิตร เพื่อดำเนินการสนับสนุนการดำเนินงาน/บริการด้านการศึกษา ทั้งในรูปแบบการสนับสนุนทางการเงินและการสนับสนุนที่มีใช้ทางการเงิน อาทิ ทรัพยากรบุคคล องค์ความรู้ หรือทรัพยากรอื่นๆ ที่เอื้อประโยชน์ต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุน</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="779 759 2040 1370"> <tbody> <tr> <td data-bbox="779 759 1834 922">วิเคราะห์ความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน และดำเนินการสรรหาคู่ความร่วมมือ/พันธมิตร (Partner) ที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของกองทุน พร้อมทั้งจัดทำแผนการสรรหาพันธมิตรและแผนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของกองทุน</td> <td data-bbox="1834 759 2040 922">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 922 1834 1002">มีการกำหนดเป้าหมายของการระดมทุนที่ชัดเจน และสามารถเก็บรวบรวมและวิเคราะห์โครงการที่ผู้ที่สนใจและหน่วยงานต่าง ๆ ที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนได้ทั้งหมด</td> <td data-bbox="1834 922 2040 1002">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 1002 1834 1082">ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU/MOA) กับพันธมิตร และมีแผนงาน/โครงการความร่วมมือที่ชัดเจน พร้อมกรอบระยะเวลาและรูปแบบการสนับสนุน</td> <td data-bbox="1834 1002 2040 1082">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 1082 1834 1209">โครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนได้รับการสนับสนุนจากพันธมิตรอย่างเป็นรูปธรรม และสามารถนำทรัพยากรที่ได้รับไปจัดสรรสนับสนุนโครงการตามพันธกิจของกองทุนได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ จากโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนทั้งหมด</td> <td data-bbox="1834 1082 2040 1209">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="779 1209 1834 1370">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และมีผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมและสามารถวัดผลได้ รวมถึงมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานร่วมกับพันธมิตรอย่างครบถ้วน รวมทั้งวิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรและข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาความร่วมมือในอนาคต และจัดทำ/ทบทวนแผนการสรรหาพันธมิตรและแผนการจัดสรรงบประมาณในอนาคต</td> <td data-bbox="1834 1209 2040 1370">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table>	วิเคราะห์ความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน และดำเนินการสรรหาคู่ความร่วมมือ/พันธมิตร (Partner) ที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของกองทุน พร้อมทั้งจัดทำแผนการสรรหาพันธมิตรและแผนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของกองทุน	เทียบเท่าระดับ ๑	มีการกำหนดเป้าหมายของการระดมทุนที่ชัดเจน และสามารถเก็บรวบรวมและวิเคราะห์โครงการที่ผู้ที่สนใจและหน่วยงานต่าง ๆ ที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนได้ทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒	ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU/MOA) กับพันธมิตร และมีแผนงาน/โครงการความร่วมมือที่ชัดเจน พร้อมกรอบระยะเวลาและรูปแบบการสนับสนุน	เทียบเท่าระดับ ๓	โครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนได้รับการสนับสนุนจากพันธมิตรอย่างเป็นรูปธรรม และสามารถนำทรัพยากรที่ได้รับไปจัดสรรสนับสนุนโครงการตามพันธกิจของกองทุนได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ จากโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และมีผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมและสามารถวัดผลได้ รวมถึงมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานร่วมกับพันธมิตรอย่างครบถ้วน รวมทั้งวิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรและข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาความร่วมมือในอนาคต และจัดทำ/ทบทวนแผนการสรรหาพันธมิตรและแผนการจัดสรรงบประมาณในอนาคต	เทียบเท่าระดับ ๕
วิเคราะห์ความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน และดำเนินการสรรหาคู่ความร่วมมือ/พันธมิตร (Partner) ที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของกองทุน พร้อมทั้งจัดทำแผนการสรรหาพันธมิตรและแผนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของกองทุน	เทียบเท่าระดับ ๑										
มีการกำหนดเป้าหมายของการระดมทุนที่ชัดเจน และสามารถเก็บรวบรวมและวิเคราะห์โครงการที่ผู้ที่สนใจและหน่วยงานต่าง ๆ ที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนได้ทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒										
ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU/MOA) กับพันธมิตร และมีแผนงาน/โครงการความร่วมมือที่ชัดเจน พร้อมกรอบระยะเวลาและรูปแบบการสนับสนุน	เทียบเท่าระดับ ๓										
โครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนได้รับการสนับสนุนจากพันธมิตรอย่างเป็นรูปธรรม และสามารถนำทรัพยากรที่ได้รับไปจัดสรรสนับสนุนโครงการตามพันธกิจของกองทุนได้แล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ จากโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และมีผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรมและสามารถวัดผลได้ รวมถึงมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานร่วมกับพันธมิตรอย่างครบถ้วน รวมทั้งวิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรและข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาความร่วมมือในอนาคต และจัดทำ/ทบทวนแผนการสรรหาพันธมิตรและแผนการจัดสรรงบประมาณในอนาคต	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>หมายเหตุ</p> <p>๑. กองทุนต้องกำหนดเป้าหมาย ผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ของโครงการไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และสามารถประเมินผลได้</p> <p>๒. กองทุนต้องมีการจัดทำ/ทบทวนแผนการจัดสรรงบประมาณทั้งในระยะสั้น และระยะยาว (อย่างน้อย ๓ ปี) เพื่อวางแผนการสนับสนุน การดำเนินงาน/บริการด้านการศึกษา หากไม่มีการดำเนินการจัดทำ/ทบทวนแผนการจัดสรรงบประมาณ จะถูกปรับลดคะแนน ตัวชี้วัดนี้ลง ๑.๐๐๐๐ คะแนน</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ การจัดทำและดำเนินงานตามข้อตกลง ระดับการให้บริการ (SLA)</p>	<p>พิจารณาจากร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการที่กำหนด (Service Level Agreement : SLA)</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> $\frac{\text{ดำเนินการตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) ที่กองทุนสามารถดำเนินการได้}}{\text{ข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) ที่ต้องดำเนินการทั้งหมด}} \times ๑๐๐$ <p>เงื่อนไข</p> <p>๑. กองทุนต้องดำเนินการทบทวนกระบวนการให้บริการ ซึ่งครอบคลุมทั้งด้านกระบวนการทำงาน (Process) ด้านระบบสนับสนุนการทำงาน (System) และด้านผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงผลการดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) และข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน (ถ้ามี) ของปีบัญชี ๒๕๖๘ เพื่อนำมาปรับปรุงข้อตกลงระดับการให้บริการ (พิจารณาตามความเหมาะสม) ให้แล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบ จากผู้บริหารทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๙</p> <p>๒. ข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) ต้องมีองค์ประกอบ ดังนี้</p> <p>๒.๑ ขอบเขตการให้บริการ ระบุเกี่ยวกับงานที่ให้บริการ ช่องทางการให้บริการ และระยะเวลาที่เปิดให้บริการ</p> <p>๒.๒ ข้อกำหนดการให้บริการ ระบุถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในการรับบริการ เช่น เอกสารที่ประกอบการรับบริการ คุณสมบัติของผู้รับบริการ เป็นต้น</p> <p>๒.๓ ระดับการให้บริการอย่างน้อยต้องครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ ได้แก่ ระยะเวลาที่ใช้ในการให้บริการ คุณภาพงานบริการ เป็นต้น</p> <p>๒.๔ ขั้นตอนการให้บริการ โดยระบุขั้นตอนเรียงตามลำดับก่อน - หลัง ระบุคำอธิบายพอสังเขป ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบแต่ละขั้นตอน การดำเนินงาน</p> <p>๒.๕ การรับเรื่องร้องเรียน ระบุถึงรายละเอียดเกี่ยวกับช่องทางและวิธีการรับเรื่องร้องเรียนจากผู้รับบริการ</p> <p>๒.๖ กองทุนต้องดำเนินการตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงาน</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ความสำเร็จในการติดตามประเมินผลโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จของโครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน ที่สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="757 359 1910 603"> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๘๒.๕๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๗๕</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๖๗.๕๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table> <p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> ในกรณีที่มีการอนุมัติโครงการใหม่เพิ่มเติมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ให้นำโครงการดังกล่าว มาปรับเพิ่มฐานในการคำนวณด้วย โครงการฯ ที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๘ ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) ที่จะได้รับจากการดำเนินโครงการฯ ทั้งในระยะสั้น (ปีบัญชี ๒๕๖๘) และระยะยาว อย่างชัดเจน (ควรทบทวนค่าเป้าหมายของผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) ทุกปีตามบริบทที่เปลี่ยนแปลงไปทั้งเชิงบวกและลบ) รายละเอียดของโครงการฯ อย่างน้อยประกอบด้วย ปีที่เริ่มและสิ้นสุดการดำเนินโครงการ ผลผลิตที่จะได้รับและค่าเป้าหมาย ปีที่เริ่มได้ผลผลิต และประมาณการผลผลิตในปีถัด ๆ ไป (หากมี) อย่างต่อเนื่อง ผลลัพธ์ที่จะได้รับและค่าเป้าหมาย ปีที่เริ่มได้ผลลัพธ์ และประมาณการผลลัพธ์ในปีถัด ๆ ไป (ต้องมี) กองทุนจะนำชุดข้อมูลที่ได้จากข้อ ๓ ไปติดตามและประเมินผลลัพธ์ของโครงการในปีถัดไป (ตัวชี้วัด ๒.๑) โดยต้องจัดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส <p>หมายเหตุ</p> <p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จของโครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน ยกเว้นโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</p>	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๑	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๘๒.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๒	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๗๕	เทียบเท่าระดับ ๓	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๖๗.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๔	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๑										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๘๒.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๒										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๗๕	เทียบเท่าระดับ ๓										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๖๗.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๔										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ความสำเร็จในการติดตามประเมินผลโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อการพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</p>	<p>พิจารณาระดับความสำเร็จของโครงการที่เกี่ยวกับการศึกษาวิจัย เพื่อพัฒนานวัตกรรมสำหรับการช่วยเหลือ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการที่สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="757 411 1921 647"> <tbody> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๒.๕๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๕</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๗.๕๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ในกรณีที่มีการอนุมัติโครงการใหม่เพิ่มเติมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ให้นำโครงการดังกล่าว มาปรับเพิ่มฐานในการคำนวณด้วย ๒. โครงการฯ ที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) ที่จะได้รับจากการดำเนินโครงการฯ ทั้งในระยะสั้น (ปีบัญชี ๒๕๖๙) และระยะยาว อย่างชัดเจน (ควรทบทวนค่าเป้าหมายของผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) ทุกปีตามบริบทที่เปลี่ยนแปลงไปทั้งเชิงบวกและลบ) ๓. รายละเอียดของโครงการฯ อย่างน้อยประกอบด้วย ปีที่เริ่มและสิ้นสุดการดำเนินโครงการ ผลผลิตที่จะได้รับและค่าเป้าหมาย ปีที่เริ่มได้ ผลผลิตและประมาณการผลผลิตในปีถัด ๆ ไป (หากมี) อย่างต่อเนื่อง ผลลัพธ์ที่จะได้รับและค่าเป้าหมาย ปีที่เริ่มได้ผลลัพธ์ และประมาณการผลลัพธ์ในปีถัด ๆ ไป (ต้องมี) ๔. กองทุนจะนำชุดข้อมูลที่ได้จากข้อ ๓ มาใช้ในการติดตามและประเมินผลลัพธ์ของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนในปีถัดไป (ตัวชี้วัด ๒.๑) โดยต้องจัดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส 	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๑	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๒.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๒	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๕	เทียบเท่าระดับ ๓	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๗.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๔	โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๑										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๒.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๒										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๕	เทียบเท่าระดับ ๓										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๗.๕๐	เทียบเท่าระดับ ๔										
โครงการที่กองทุนให้เงินสนับสนุน สามารถดำเนินโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
ตัวชี้วัดที่ ๓.๖ ระดับความสำเร็จในการจัดเก็บข้อมูลสำหรับประเมินผลสัมฤทธิ์ในปีบัญชี ๒๕๗๐	<p>พิจารณาการเตรียมความพร้อมในการจัดเก็บข้อมูลสำหรับประเมินผลสัมฤทธิ์ในปีบัญชี ๒๕๗๐ กำหนดเป็นเกณฑ์วัด ๕ ระดับ ดังนี้</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="757 368 1928 882"> <tr> <td data-bbox="757 368 1704 459"> ทุมนุมนเวียนศึกษา วิเคราะห์ผลสัมฤทธิ์ ที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน โดยมีการวิเคราะห์ที่สอดคล้องกับกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน </td> <td data-bbox="1704 368 1928 459">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 459 1704 550"> กำหนดวิธีการในการรวบรวม/จัดเก็บผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน และเก็บข้อมูลเพื่อเป็นสถิติของการคำนวณผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน </td> <td data-bbox="1704 459 1928 550">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 550 1704 641"> คำนวณผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน และกำหนด Baseline เพื่อใช้เป็นฐานในการกำหนดค่าเป้าหมายผลสัมฤทธิ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว </td> <td data-bbox="1704 550 1928 641">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 641 1704 783"> กำหนดเป้าหมายของผลสัมฤทธิ์ทุนหมุนเวียนทั้งในระยะสั้น (ปีบัญชี ๒๕๗๐) และระยะยาว (ปีบัญชี ๒๕๗๐ เป็นต้นไป) และมีแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายในทุกระยะ ตามแผนปฏิบัติการระยะยาวของทุนหมุนเวียน </td> <td data-bbox="1704 641 1928 783">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="757 783 1704 882"> คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนให้ความเห็นชอบต่อค่าเป้าหมายและแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว </td> <td data-bbox="1704 783 1928 882">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	ทุมนุมนเวียนศึกษา วิเคราะห์ผลสัมฤทธิ์ ที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน โดยมีการวิเคราะห์ที่สอดคล้องกับกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน	เทียบเท่าระดับ ๑	กำหนดวิธีการในการรวบรวม/จัดเก็บผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน และเก็บข้อมูลเพื่อเป็นสถิติของการคำนวณผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน	เทียบเท่าระดับ ๒	คำนวณผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน และกำหนด Baseline เพื่อใช้เป็นฐานในการกำหนดค่าเป้าหมายผลสัมฤทธิ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว	เทียบเท่าระดับ ๓	กำหนดเป้าหมายของผลสัมฤทธิ์ทุนหมุนเวียนทั้งในระยะสั้น (ปีบัญชี ๒๕๗๐) และระยะยาว (ปีบัญชี ๒๕๗๐ เป็นต้นไป) และมีแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายในทุกระยะ ตามแผนปฏิบัติการระยะยาวของทุนหมุนเวียน	เทียบเท่าระดับ ๔	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนให้ความเห็นชอบต่อค่าเป้าหมายและแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว	เทียบเท่าระดับ ๕
ทุมนุมนเวียนศึกษา วิเคราะห์ผลสัมฤทธิ์ ที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน โดยมีการวิเคราะห์ที่สอดคล้องกับกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน	เทียบเท่าระดับ ๑										
กำหนดวิธีการในการรวบรวม/จัดเก็บผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน และเก็บข้อมูลเพื่อเป็นสถิติของการคำนวณผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน	เทียบเท่าระดับ ๒										
คำนวณผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียน และกำหนด Baseline เพื่อใช้เป็นฐานในการกำหนดค่าเป้าหมายผลสัมฤทธิ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว	เทียบเท่าระดับ ๓										
กำหนดเป้าหมายของผลสัมฤทธิ์ทุนหมุนเวียนทั้งในระยะสั้น (ปีบัญชี ๒๕๗๐) และระยะยาว (ปีบัญชี ๒๕๗๐ เป็นต้นไป) และมีแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายในทุกระยะ ตามแผนปฏิบัติการระยะยาวของทุนหมุนเวียน	เทียบเท่าระดับ ๔										
คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนให้ความเห็นชอบต่อค่าเป้าหมายและแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว	เทียบเท่าระดับ ๕										
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนกลุ่ม B)	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) ๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) ๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๕) ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๓๐) ๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) 										
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) ๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) ๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๔๐) 										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (กรณีที่มี ๒ ทุนหมุนเวียนกลุ่ม B)</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๖๐) ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐)
<p>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ (ร้อยละ ๓๐) ๒. การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) ๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕) ๔. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐) ๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕) <p>เงื่อนไข</p> <p>กรณีที่ทุนหมุนเวียนปรับเปลี่ยนแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙/แผนการดำเนินงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ทุนหมุนเวียนจะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนปรับเปลี่ยนแผนระหว่างปี มากกว่า ๒ ครั้ง จะถูกปรับลดคะแนนจำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๕.๑</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (กรณีที่มี ๒ ทุนหมุนเวียนกลุ่ม B)</p>	<p>พิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพในการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																										
<p>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ประกอบด้วย การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="757 451 2040 930"> <thead> <tr> <th rowspan="2">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th rowspan="2">น้ำหนัก (%)</th> <th colspan="5">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th>๑</th> <th>๒</th> <th>๓</th> <th>๔</th> <th>๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน</td> <td>๕๐</td> <td>ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส</td> </tr> <tr> <td>(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม</td> <td>๕๐</td> <td>ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส</td> <td>เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส</td> </tr> </tbody> </table> <p>สูตรการคำนวณ</p> <p>๑. ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน</p> $\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนรายไตรมาส ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนรายไตรมาส ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$ <p>๒. ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม</p> $\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายภาพรวมรายไตรมาส ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวมรายไตรมาส ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$	ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน	๕๐	ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส	(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม	๕๐	ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส
ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)			ระดับคะแนน																							
		๑	๒	๓	๔	๕																					
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน	๕๐	ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส																					
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม	๕๐	ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส																					

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ															
	<p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งบลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ รายจ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๒. แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียนตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ และภาวะผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙ ๓. ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียนที่เบิกจ่ายได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙ รวมภาวะผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙ ๔. แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ซึ่งแบ่งประเภทรายจ่ายเป็น ๔ ประเภท ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายส่วนกลาง รวมภาวะผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙ ๕. ผลการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง ผลการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนที่เบิกจ่ายได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙ ประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายส่วนกลาง ๖. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ <p>หมายเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การประเมินผลจะประเมินเป็นรายไตรมาส ตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ที่เห็นชอบมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีรายละเอียดดังนี้ หน่วย : ร้อยละ <table border="1" data-bbox="761 954 1742 1077"> <thead> <tr> <th>รายจ่าย</th> <th>ไตรมาสที่ ๑</th> <th>ไตรมาสที่ ๒</th> <th>ไตรมาสที่ ๓</th> <th>ไตรมาสที่ ๔</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ลงทุน</td> <td>๒๐</td> <td>๓๘</td> <td>๕๕</td> <td>๗๕</td> </tr> <tr> <td>ภาพรวม</td> <td>๓๓</td> <td>๕๕</td> <td>๗๖</td> <td>๙๓</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> ๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดทำแผนการเบิกจ่ายและดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาสให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติ ครม. ๓. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ส่งผลให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้ ๔. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีและมีแผนการเบิกจ่ายภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ จะปรับแผนการเบิกจ่ายในตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๑) และตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๒) ๕. ข้อมูลการเบิกจ่าย หมายถึง ข้อมูลการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงตามที่ทุนหมุนเวียนรายงานผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS) ๖. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน จะนำน้ำหนักตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๑) ไปรวมกับตัวชี้วัด ๖.๑ (๒) ทั้งหมด 	รายจ่าย	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔	ลงทุน	๒๐	๓๘	๕๕	๗๕	ภาพรวม	๓๓	๕๕	๗๖	๙๓
รายจ่าย	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔												
ลงทุน	๒๐	๓๘	๕๕	๗๕												
ภาพรวม	๓๓	๕๕	๗๖	๙๓												

- เงื่อนไข :**
๑. **ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ และแบบสรุปแผนการดำเนินงานประจำปีตามคู่มือระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานของทุนหมุนเวียนหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติ ให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๗๐ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน**
 ๒. **ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด**
 ๓. **การดำเนินงานตามตัวชี้วัดด้านที่ ๔ และด้านที่ ๕ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่ดำเนินการตามประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา จะถูกปรับลดคะแนนประเด็นย่อยละ ๐.๐๑๐๐ คะแนน จากผลการประเมินในตัวชี้วัดนั้น**
- หมายเหตุ :**
๑. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน/คณะกรรมการ หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
 ๒. ทุนหมุนเวียน/องค์กร/กองทุน หมายถึง กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
 ๓. รายละเอียดครบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ



บันทึกข้อตกลง

การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง กับ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ



บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น เพื่อกำหนดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ซึ่งทั้งสองฝ่ายได้ดำเนินการเจรจาและเห็นพ้องร่วมกันแล้ว โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียน เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และการรายงานผลการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่กำหนดให้กรมบัญชีกลางดำเนินการให้หน่วยงานของรัฐจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละปีบัญชี ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ วิธีการ เกณฑ์การประเมิน ปฏิทินการปฏิบัติงาน และเงื่อนไขการประเมินผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ให้เป็นไปอย่างมีมาตรฐาน สอดคล้องกับภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้นไว้เป็นสองฉบับ ซึ่งทั้งสองฝ่ายต่างยึดถือไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ มีความถูกต้องตรงกันทุกประการ โดยทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความครบถ้วนแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ

ข้อตกลงนี้มีกำหนดระยะเวลา ๑ ปี นับแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙



(นายปิ่นสาย สุรัสวดี)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง



(นายพิเชฐ โพธิ์ภักดี)
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริม และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
ในนามกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานกองทุนเวียดนาม

ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙
กองทุนเวียดนาม กลุ่ม A และ กลุ่ม B



สารบัญ

	หน้า
กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๑
คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน	๖
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๖
▪ กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ	๖
▪ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ	๑๓
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน	๑๘
▪ กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง และมีสถานะเป็นนิติบุคคล	๑๘
▪ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล	๒๕
▪ กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด	๓๒
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	๓๕
▪ กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ	๓๕
▪ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ	๔๑
คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง	๔๖
ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๔๖
ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล	๕๑
▪ กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ	๕๑
▪ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ	๕๗
คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง	๖๑
ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ : การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	๖๑
ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ : ตัวชี้วัดขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs)	๖๓
การจัดกลุ่มทุนหมุนเวียนให้สอดคล้องกับบริบท/ศักยภาพของทุนหมุนเวียน	๖๕

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๑ : การเงิน	๑๐ -/+๑๐	พิจารณาจากผลสำเร็จที่เป็นตัวเงินจากการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน แบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		๑. เพื่อการกู้ยืม	- อัตราการจัดเก็บหนี้ครบกำหนดชำระ/หนี้ค้างชำระ - รายได้ดอกเบี้ย
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	- ร้อยละค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อรายได้จากการดำเนินงาน - ต้นทุนการผลิตต่อหน่วย - กำไรต่อหน่วย/กำไรขั้นต้น - อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)
		๓. เพื่อการบริการ	- ต้นทุนการให้บริการต่อหน่วย - ร้อยละค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อรายได้จากการดำเนินงาน - อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	- ค่าใช้จ่ายดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายบริหาร/ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน - อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายบริหาร/ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน
ด้านที่ ๒ : การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๕ -/+๑๕	พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนองความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) จากการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน	
		กลุ่ม A-๑ กลุ่ม B-๑	ประเมินผลลัพธ์ในระดับทุนหมุนเวียน
		กลุ่ม A-๒ กลุ่ม B-๒	ประเมินผลลัพธ์ในระดับโครงการ
		ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ	ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ให้บริการ ทั้งนี้ ทุนหมุนเวียนควรนำระบบการสำรวจที่เป็น Digital Platform/Online หรือการใช้ที่ปรึกษาในการสำรวจความพึงพอใจ
		การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม
		การจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	- ระดับทัศนคติเชิงบวกของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - อัตราส่วนการใช้พลังงานที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา ร้อยละของวัสดุอุปกรณ์ที่นำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) หรือนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๓ : การปฏิบัติการ	๓๕ -/+๑๕	ตัวอย่างตัวชี้วัด	
		การประเมินผลผลิต (Output) ของทุนหมุนเวียนแบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	- ร้อยละความสำเร็จในการให้กู้ยืมตามแผน - จำนวนวงเงินที่อนุมัติให้กู้ยืม - จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืม (เช่น เกษตรกร นักเรียน/นักศึกษา ผู้สูงอายุ ผู้พิการ บุคลากรทางการศึกษา โรงเรียน แรงงาน เป็นต้น) - ร้อยละของจำนวนผู้ที่ได้รับอนุมัติเงินกู้ต่อจำนวนผู้ที่ขอกู้ทั้งหมด
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	- จำนวนผลผลิตที่ผลิตได้ - จำนวนผลผลิตที่จำหน่ายได้
		๓. เพื่อการบริการ	- จำนวนผู้ใช้บริการ - จำนวนครั้งในการให้บริการ - ร้อยละของผู้ที่ได้รับบริการต่อจำนวนผู้ขอรับบริการทั้งหมด
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	- จำนวนสมาชิก (เช่น จำนวนผู้ประกันตนต่อจำนวนแรงงานทั้งหมด เป็นต้น) - จำนวนสมาชิกที่ได้รับบริการต่อจำนวนสมาชิกที่ขอรับบริการจากทุนหมุนเวียน
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	- จำนวนวงเงินที่ให้การสนับสนุน - จำนวนโครงการ/ราย/องค์กร/หน่วยงานที่ให้การสนับสนุน - ร้อยละของจำนวนโครงการ/จำนวนคน/จำนวนกลุ่มที่ได้รับการสนับสนุนต่อจำนวนโครงการ/จำนวนคน/จำนวนกลุ่มที่ขอรับการสนับสนุน
		๑. กลุ่ม A-๓ และ B-๓ การเตรียมความพร้อมในการประเมินผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียนสำหรับทุนหมุนเวียนที่ยังไม่สามารถประเมินผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียนทั้งผลลัพธ์ขององค์กรหรือผลลัพธ์ของโครงการได้ กำหนดตัวชี้วัดเตรียมความพร้อมในการจัดเก็บข้อมูลสำหรับประเมินผลลัพธ์ในปีบัญชี ๒๕๗๐ โดยที่เป้าหมายในปีบัญชี ๒๕๖๙ ต้องมี Baseline ของผลลัพธ์ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	
		๒. ผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) (ทุนหมุนเวียนที่มีสถานะเป็นนิติบุคคลและทุนหมุนเวียนที่อยู่ในสังกัดหน่วยงานที่เป็นองค์การมหาชน)	
		การประเมินผลสำเร็จของงานที่ทุนหมุนเวียนต้องพิจารณาดำเนินการเร่งด่วน เช่น - การปรับปรุง/ทบทวน/เร่งรัดจัดทำกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทุนหมุนเวียน เพื่อให้มีความเหมาะสมในการดำเนินงานกับสภาวะปัจจุบัน - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (Service Level Agreement : SLA) โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด	

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
		<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานตามข้อสั่งเกตของหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด - การจัดทำงบการเงินและได้รับการรับรองจาก สตง. (กรณีที่ยังงบการเงินยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.)
<p>ด้านที่ ๔ : การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน</p>	<p>๑๒</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๓ ตัวชี้วัด ดังนี้</p> <p>๑. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๔) พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p><u>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การตอบสนองความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและการประเมินผล <p><u>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - กระบวนการบริหารความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและการประเมินผล <p>๒. การตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๔) พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p><u>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง และมีสถานะเป็นนิติบุคคล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ <p><u>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
		<p>กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - การประชุมปิดการตรวจสอบ - การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ <p>๓. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (น้ำหนักร้อยละ ๔)</p> <p>พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล และการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ - การกำกับดูแลข้อมูลและการนำไปใช้ประโยชน์ - การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร <p>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล และการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ - การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล
<p>ด้านที่ ๕ : การปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการ บริหาร ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</p>	<p>๘</p>	<p>กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๒ ตัวชี้วัด ดังนี้</p> <p>๑. บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๔)</p> <p>พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ - การประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย <p>๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๔)</p> <p>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินคุณภาพแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ - การบริหารทรัพยากรบุคคล (HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HRD) สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) <p>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล - การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๖ : การดำเนินงาน ตามนโยบายรัฐ/ กระทรวงการคลัง	๑๐	กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๒ ตัวชี้วัด ดังนี้ ๑. การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๕) (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน (๒) การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ๒. การขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs)/การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (ESG) (น้ำหนักร้อยละ ๕)

เงื่อนไข :

๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ และแบบสรุปแผนการดำเนินงานประจำปีตามคู่มือระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานของทุนหมุนเวียนภายหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติ ให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๗๐ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด **จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน** จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน
๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน **จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน** จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด
๓. การดำเนินงานตามตัวชี้วัดด้านที่ ๔ และด้านที่ ๕ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่ดำเนินการตามประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา จะถูกปรับลดคะแนนประเด็นย่อยละ ๐.๐๑๐๐ คะแนน จากผลการประเมินในตัวชี้วัดนั้น

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร และบทบาทและหน้าที่ของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน
๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ รวมถึงการวิเคราะห์การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและการตรวจนับทรัพย์สินเทียบกับทะเบียนทรัพย์สิน/หลักฐานทางบัญชี
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๗) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตาม การดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบ ข้อร้องเรียน ช่องทาง การรับข้อร้องเรียน ^๑ และการจัดทำ รายงานสรุป เกี่ยวกับข้อร้องเรียน ภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหาร ขององค์กร	๓	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้ง มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายปี	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้ง มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทาง รับข้อร้องเรียน และเสนอ แนวทางแก้ไข พร้อมทั้ง มีการจัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายเดือน
๒) บทบาทและหน้าที่ ของฝ่ายบริหาร ที่เกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน	๔	มีการประชุม หารือเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน แต่องค์กรประกอบ ที่ประชุมไม่ครบถ้วน	-	มีการประชุม หารือเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ระหว่าง ผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สตง.) อย่างไม่เป็นทางการ	-	มีการประชุม หารือเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ระหว่าง ผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน ของทุนหมุนเวียน และผู้ตรวจสอบ ภายนอก (สตง.) อย่างเป็นทางการ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ^๑	๘	ทุนหมุนเวียน มีการกำหนด ผู้รับผิดชอบ/ คณะทำงาน ในการจัดทำ/ ทบทวนคู่มือ การบริหารความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน จัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ แต่มีองค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ไม่ครบถ้วน	ทุนหมุนเวียน จัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ครบถ้วน ^๑	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และคู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาสที่ ๑ ของปีบัญชี	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และเผยแพร่ คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

๑. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

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

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ^๑	๑๐	มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยงระดับ องค์กร แต่ไม่สอดคล้อง กับกระบวนการ ควบคุมภายใน	มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยงระดับ องค์กร โดยมีเกณฑ์ การพิจารณาระบบ การควบคุมภายใน ที่เพียงพอควบคู่ ไปกับการระบุ ความเสี่ยงระดับ องค์กร	ครบถ้วน ตามระดับ ๒ และการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร ได้พิจารณาถึงระดับ ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจาก การควบคุมภายใน	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร มีความเชื่อมโยง กับเป้าหมายประจำปี ของทุนหมุนเวียน และสามารถอธิบาย ความเชื่อมโยง ระหว่างปัจจัยเสี่ยง กับแต่ละยุทธศาสตร์ ในทุกยุทธศาสตร์ ของทุนหมุนเวียน	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึง ความเชื่อมโยง ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่ ในปีก่อนหน้า กับปีที่ประเมิน ได้ชัดเจน ในรูปแบบของระดับ ความรุนแรงที่เหลือ ของปัจจัยเสี่ยง ในปีก่อนหน้า
๒) การระบุความเสี่ยง ระดับสายงาน	๕	มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับสายงาน แต่ไม่สอดคล้อง กับกระบวนการ ควบคุมภายใน ของแต่ละสายงาน	มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับสายงาน โดยมีเกณฑ์ การพิจารณาระบบ การควบคุมภายใน ที่เพียงพอควบคู่ ไปกับการระบุ ความเสี่ยงระดับ สายงาน	ครบถ้วนตามระดับ ๒ และการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับสายงาน ได้พิจารณาถึงระดับ ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจาก การควบคุมภายใน	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยง ระดับสายงาน มีความเชื่อมโยง กับเป้าหมายประจำปี ของแต่ละสายงาน	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึง ความเชื่อมโยง ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ระดับสายงาน และปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร ของทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

^๑ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic
Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น รวมทั้งการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร
ต้องครอบคลุมการประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. หากไม่พบหลักฐานการดำเนินงาน
ดังกล่าวจะปรับลดคะแนนประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยง
ด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย ทั้งนี้ หากปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรไม่สะท้อนตัวชี้วัด
ที่สำคัญ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และภารกิจของทุนหมุนเวียนจะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๐.๕๐๐๐ คะแนน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑ (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	๑๕	มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบบางความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณาแยกรายปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ^๒

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓ สำหรับการกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔ สำหรับความเสี่ยงระดับองค์กรที่อยู่ในระดับที่เกินกว่าขอบเขตความรุนแรงที่กำหนด

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

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	๑๐	มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงน้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงมากกว่าร้อยละ ๕๐ ของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และสามารถอธิบายถึงความสอดคล้องระหว่างแผนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการควบคุมภายในได้อย่างชัดเจน	มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การวิเคราะห์ การบริหารความเสี่ยง แบบบูรณาการ เพื่อนำมาจัดทำ แผนการบริหาร ความเสี่ยง	๕	บางปัจจัยเสี่ยง มีการระบุสาเหตุ ที่เกี่ยวข้อง และสามารถ วิเคราะห์ได้ว่า สาเหตุหลัก คือประเด็นใด	ทุกปัจจัยเสี่ยง มีการระบุสาเหตุ ที่เกี่ยวข้อง และสามารถ วิเคราะห์ได้ถึง สาเหตุหลัก ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	มีการพิจารณา ความสัมพันธ์ ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ทั้งในเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณ จัดทำแผนการบริหาร ความเสี่ยง ที่ครอบคลุม การวิเคราะห์สาเหตุ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	จัดทำแผน การบริหารความเสี่ยง ที่ครอบคลุม การวิเคราะห์สาเหตุ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง และความสัมพันธ์ ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ทั้งในเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณ	ครบถ้วนตามระดับ ๔ และการวิเคราะห์ การบริหารความเสี่ยง แบบบูรณาการ ถูกระบุในแผนการ บริหารความเสี่ยง องค์กร โดยผ่าน ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๘)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดกิจกรรม ควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการ ทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบ การควบคุมภายใน ครบทุกกระบวนการ ที่สำคัญ ^๑	๕	มีการกำหนด กระบวนการทำงาน ที่สำคัญ และกระบวนการย่อย	มีการกำหนด กิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการ ทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบ การควบคุมภายใน แต่ไม่ครบ ทุกกระบวนการ ที่สำคัญ	มีการกำหนด กิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการ ทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบ การควบคุมภายใน ครบทุกกระบวนการ ที่สำคัญ	มีการกำหนด กิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการ ทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบ การควบคุมภายใน ครบทุกกระบวนการ ที่สำคัญ แต่ไม่ครบ ทุกกระบวนการย่อย	มีการกำหนด กิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการ ทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบ การควบคุมภายใน ครบทุกกระบวนการ ที่สำคัญ และมีการ ทบทวนกิจกรรม ควบคุมที่สอดคล้อง ตาม Workflow ขององค์กร
๒) การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน และการ ตรวจนับทรัพย์สิน เทียบกับทะเบียน ทรัพย์สิน/หลักฐาน ทางบัญชี	๓	มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน และมีการ ตรวจนับทรัพย์สิน แต่ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบ	-	มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน และมีการ ตรวจนับทรัพย์สิน ๑ ครั้งต่อปี โดยดำเนินการ แล้วเสร็จและรายงาน ต่อผู้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ นับพัสดุ ภายใน ๓๐ วัน อย่างไรก็ตาม การกระทบยอด ทรัพย์สินมีผลต่าง	-	มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน และมีการ ตรวจนับทรัพย์สิน ๑ ครั้งต่อปี โดยดำเนินการ แล้วเสร็จและรายงาน ต่อผู้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ นับพัสดุ ภายใน ๓๐ วัน ทั้งนี้ การกระทบยอด ทรัพย์สินไม่มีผลต่าง

หมายเหตุ :

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๗)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การใช้สารสนเทศ เพื่อสนับสนุน การติดตาม การดำเนินกิจกรรม ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง	๒๐	ดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงได้ น้อยกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผนดังกล่าว	ดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผนดังกล่าว	ดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงได้ ครบถ้วน ครบทุกปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ลดลงได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของปัจจัยเสี่ยง ทั้งหมด	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด
๒) การทบทวน และปรับปรุง ผลการบริหาร ความเสี่ยง	๗	มีการทบทวน ความเหมาะสม ของแผนการบริหาร ความเสี่ยงระหว่างปี แต่ไม่ได้คำนึงถึง ความสามารถ ในการดำเนินงาน ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง และระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง เทียบกับเป้าหมาย ที่ชัดเจน	-	มีการทบทวน ความเหมาะสม ของแผนการบริหาร ความเสี่ยงระหว่าง ปี ๑ ครั้ง (ไตรมาสที่ ๒ หรือ ๓)	-	มีการทบทวน ความเหมาะสม ของแผนการบริหาร ความเสี่ยงระหว่าง ปี ๒ ครั้ง (ไตรมาสที่ ๒ และ ๓)

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ^๑	๒	ทุนหมุนเวียนมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน ในการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน
๒) การส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ^๑	๒	ไม่สามารถส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ให้กระทรวงเจ้าสังกัด ได้ทันตามเวลาที่กำหนดเวลา	-	-	-	ส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ให้กระทรวงเจ้าสังกัดได้ทัน ตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๓) การสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	๑	ทุนหมุนเวียนมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน ในการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ ตรวจสอบภายใน	-	มีการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน	-	มีการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน และมีแนวทางในการปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ :

^๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

^๒ ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ
ของหน่วยงานภาครัฐ/วิสาหกิจ

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง
๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ
๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)

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

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ^๑	๘	ทุนหมุนเวียนมีการ กำหนด ผู้รับผิดชอบ/ คณะทำงาน ในการจัดทำ/ ทบทวนคู่มือการ บริหารความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน จัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ แต่มีองค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ไม่ครบถ้วน	ทุนหมุนเวียน จัดทำ/ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบ ของคู่มือการบริหาร ความเสี่ยงที่ดี ครบถ้วน ^๑	ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และคู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาสที่ ๑ ของปีบัญชี	ครบถ้วน ตามระดับ ๔ และเผยแพร่ คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

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

ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงแล้ว หรือมีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ^๑	๔๕	มีการระบุปัจจัย เสี่ยงระดับองค์กร โดยมีเกณฑ์ การพิจารณาระบบ การควบคุมภายใน ที่เพียงพอควบคู่ ไปกับการระบุ ความเสี่ยง ระดับองค์กร และปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร มีความเชื่อมโยง กับเป้าหมายประจำปี ของทุนหมุนเวียน และสามารถแสดงถึง ความเชื่อมโยง ระหว่างปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่ ในปีก่อนหน้า กับปีที่ประเมิน ได้ชัดเจน	ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร มีการประเมิน ระดับความรุนแรง ทั้งโอกาส และผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยง ระดับองค์กร แยกรายปัจจัยเสี่ยง	ผ่านเกณฑ์วัดระดับ ๒ และการประเมิน ทั้งโอกาส และผลกระทบ โดยใช้ฐานข้อมูล ของทุนหมุนเวียน ในการพิจารณา แยกรายปัจจัยเสี่ยง รวมถึงมีการจัดทำ แผนภาพความเสี่ยง ระดับองค์กร (Risk Profile) ^๒	มีการกำหนด แผนการบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร และสามารถอธิบาย ถึงความสอดคล้อง ระหว่างแผนการ บริหารความเสี่ยง และกระบวนการ ควบคุมภายในได้ อย่างชัดเจน	ผ่านเกณฑ์วัดระดับ ๔ และแผนการบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก และ ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี

หมายเหตุ :

^๑ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น
Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น รวมทั้งการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร
ต้องครอบคลุมการประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. หากไม่พบหลักฐานการดำเนินงาน
ดังกล่าวจะปรับลดคะแนนประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยง
ด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย ทั้งนี้ หากปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรไม่สะท้อนตัวชี้วัด
ที่สำคัญ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และภารกิจของทุนหมุนเวียนจะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๐.๕๐๐๐ คะแนน

^๒ Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัด
ของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัย
เสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมาย
ในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ ^๑	๕	มีการกำหนดกระบวนการทำงานที่สำคัญ และกระบวนการย่อย	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน แต่ไม่ครบทุกกระบวนการที่สำคัญ	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ แต่ไม่ครบทุกกระบวนการย่อย	มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ และมีการทบทวนกิจกรรมควบคุมที่สอดคล้องตาม Workflow ขององค์กร

หมายเหตุ :

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

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๒๐	ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของแผนดังกล่าว	ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของปัจจัยเสี่ยงทั้งหมด	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงสามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๒) การทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยง	๑๐	มีการทบทวนความเหมาะสมของแผนการบริหารความเสี่ยงระหว่างปี แต่ไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงเทียบกับเป้าหมายที่ชัดเจน	-	มีการทบทวนความเหมาะสมของแผนการบริหารความเสี่ยงระหว่างปี ๑ ครั้ง (ไตรมาสที่ ๒ หรือ ๓)	-	มีการทบทวนความเหมาะสมของแผนการบริหารความเสี่ยงระหว่างปี ๒ ครั้ง (ไตรมาสที่ ๒ และ ๓)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ^๑	๒	ทุนหมุนเวียนมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน ในการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ^๑	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน	-	มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ครบถ้วน ตามภารกิจ ^๒ ของทุนหมุนเวียน
๒) การส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ^๑	๓	ไม่สามารถส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ให้หน่วยงานต้นสังกัด ได้ทันตามเวลากำหนดเวลา	-	-	-	ส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของทุนหมุนเวียน ให้หน่วยงานต้นสังกัดได้ทัน ตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)

หมายเหตุ :

^๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

^๒ ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ
ของหน่วยงานภาครัฐ/วิสาหกิจของรัฐ

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง และมีสถานะเป็นนิติบุคคล

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) บทบาทคณะกรรมการ ตรวจสอบ	๕	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ และจัดทำกฎบัตร ^๑ ของคณะกรรมการ ตรวจสอบแล้วเสร็จ	คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการ ประชุมไม่ครบ ทุกไตรมาส	คณะกรรมการ ตรวจสอบ มีการประชุม ไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อพิจารณา ประเด็นที่สำคัญ ^๒ ครบถ้วน ทุกประเด็น	คณะกรรมการ ตรวจสอบ มีการประชุม ไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อพิจารณา ประเด็นที่สำคัญ ^๒ ครบถ้วน ทุกประเด็น และมีการประชุม ร่วมกับผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน และผู้สอบบัญชี ของทุนหมุนเวียน (อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง)
๒) การจัดทำกฎบัตร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ^๓	๕	มีการจัดทำ/ ทบทวนแต่ กฎบัตรมีประเด็น สำคัญ ^๓ ไม่ครบถ้วน หรือ ครบถ้วน แต่กฎบัตรไม่ได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ ทบทวนกฎบัตรที่มี ประเด็น ^๓ สำคัญ ครบถ้วน และกฎบัตรได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ ทบทวนกฎบัตรที่มี ประเด็น ^๓ สำคัญ ครบถ้วน และกฎบัตรได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน และมีการแจ้งเวียน กฎบัตรให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบ	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีการ ดำเนินงานตาม กฎบัตรกำหนด ไม่ครบถ้วน ทุกประเด็น	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีการ ดำเนินงานตาม กฎบัตรกำหนด ครบถ้วน ทุกประเด็น
๓) บทบาทของหน่วย ตรวจสอบภายใน ที่ครบถ้วน	๕	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) และการตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation) และระบบสารสนเทศ	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation) และระบบสารสนเทศ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
					(Information System) เฉพาะ General control	(Information System) ครบถ้วนทั้ง General control และ Application control
๔) บทบาทในการ ให้คำปรึกษา	๕	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทางการ ตรวจสอบ ^๔ บางเรื่อง ^๕	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทางการ ตรวจสอบครบ ทุกเรื่อง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจากแนว ทางการตรวจสอบ ^๖ บางส่วน ^๗	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจากแนว ทางการตรวจสอบ ครบถ้วน ^๘	ข้อเสนอแนะหน่วย ตรวจสอบภายใน สามารถช่วยให้ ทุนหมุนเวียนปรับปรุง กระบวนการปฏิบัติงาน และผลของการปรับปรุง สามารถแสดงผลลัพธ์ ที่ดีขึ้นได้อย่างชัดเจน

หมายเหตุ :

^๑ วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบต้องสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน โดยกฎบัตรต้องมีการระบุองค์ประกอบอย่างน้อยดังนี้ ๑) วัตถุประสงค์ ๒) อำนาจหน้าที่ ๓) องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ๔) วาระการดำรงตำแหน่ง ๕) องค์ประชุมและการลงมติ ๖) การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น แผนการปฏิบัติงาน วาระการประชุม การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการให้ความรู้กับคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ๗) หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ และ ๘) การรายงานต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

^๒ ประเด็นที่สำคัญที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณา ประกอบด้วย การสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การสอบทานให้ทุนหมุนเวียนมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ การสอบทานการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทุนหมุนเวียน การพิจารณาแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี การพิจารณางบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน การพิจารณาแผนฝึกอบรมของผู้ตรวจสอบภายใน การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน การประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน การพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

^๓ องค์ประกอบของกฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องมีการระบุองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑) การกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุนหมุนเวียน ๒) อำนาจ และภาระหน้าที่ ๓) สถานะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๔) ลักษณะความสัมพันธ์ในการรายงาน/ประสานงาน เช่น ความสัมพันธ์ระหว่างหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น ๕) อำนาจในการเข้าถึงข้อมูล บุคลากร และทรัพย์สินที่จับต้องได้ต่างๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๖) มาตรฐานการปฏิบัติงาน และ ๗) ประมวลจรรยาบรรณที่ผู้ตรวจสอบภายในควรถือปฏิบัติ

^๔ การให้คำปรึกษาตามแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ

^๕ การให้ข้อเสนอแนะไม่ครบทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในออกข้อตรวจพบในรายงานผลตรวจสอบ

^๖ การให้คำปรึกษานอกเหนือจากแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้บริการให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งในบางครั้งทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงาน และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ความรู้กับผู้ที่ได้รับการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงและการบริหาร การควบคุม รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี

^๗ การให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เช่น การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา

^๘ การให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการโดยมีการถาม - ตอบ โดยมีการทำหนังสือถาม - ตอบอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

๒. ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) โครงสร้างองค์กร มีความเป็นอิสระ	๕	โครงสร้างองค์กร ไม่ส่งเสริม ให้ผู้ตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติงาน	-	-	-	โครงสร้างองค์กร ส่งเสริม ให้ผู้ตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติงาน
๒) ความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม ของผู้ตรวจสอบภายใน	๕	ผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานอื่น ที่ไม่ใช่งานที่เกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน	-	-	-	ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานอื่น ที่ไม่ใช่งานที่เกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน
๓) การประกัน และการปรับปรุง คุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน	๑๐	กำหนดแนวทาง ในการประกัน และปรับปรุง คุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน อย่างเป็นลาย ลักษณ์อักษร ^๑ และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายใน องค์กร ^๒ บางส่วน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายใน องค์กรครบถ้วน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายใน องค์กรครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการประเมิน ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบตามความถี่ ที่กำหนดครบถ้วน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายใน องค์กรครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการประเมิน ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบตามความถี่ ที่กำหนดครบถ้วน พร้อมทั้งมีการจัดทำ แผนปรับปรุงคุณภาพ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ:

๑. แนวทางการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ประกอบด้วย ๑) ขอบเขตและความถี่ของการประเมิน ๒) คุณสมบัติของผู้ประเมิน ๓) รายงานผลการประเมินภายในและภายนอก และ ๔) แผนการปรับปรุงแก้ไข
๒. การประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ คุณภาพของงานตรวจสอบภายในต้องผนวกเป็นส่วนหนึ่งของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในจึงมีเป้าหมายเพื่อให้ความเชื่อมั่นกับผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การประเมินภายในองค์กร (Internal Assessment) มี ๒ รูปแบบ คือ ๑) การติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) เป็นกระบวนการที่รวมเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมดูแล การสอบทาน และการวัดผลของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ๒) การประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) เป็นการประเมินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นรายครั้ง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การวางแผน ตรวจสอบระยะยาว ^๑ ตามฐานความเสี่ยง	๕	มีการกำหนดแผน ตรวจสอบระยะยาว แต่ไม่มีการประเมิน ความเสี่ยง	มีการกำหนด/ทบทวน กิจกรรมที่ต้อง ทำการตรวจสอบ (Audit Universe) ที่สอดคล้อง กับพันธกิจ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน บางส่วน แต่มี การประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ ^๑	มีการกำหนด/ทบทวน กิจกรรมที่ต้อง ทำการตรวจสอบ (Audit Universe) ที่สอดคล้อง กับพันธกิจ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน ครบถ้วน และมีการประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ	ผ่านระดับ ๓ และแผนตรวจสอบ ระยะยาว มีองค์ประกอบ ที่สำคัญ ^๓ บางส่วน และแผนฯ ได้รับ การอนุมัติ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี	ผ่านระดับ ๓ และแผนตรวจสอบ ระยะยาว มีองค์ประกอบ ที่สำคัญ ^๓ ครบถ้วน และแผนฯ ได้รับ การอนุมัติ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี
๒) การวางแผนตรวจสอบ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐	๕	แผนตรวจสอบ ประจำปี มีองค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน	-	แผนตรวจสอบ ประจำปี มีองค์ประกอบ ครบถ้วน	-	แผนตรวจสอบ ประจำปี มีองค์ประกอบ ครบถ้วน และได้รับ การความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี
๓) การนำความเห็น ของฝ่ายบริหาร มาเป็นส่วนหนึ่ง ของการจัดทำแผน ^๔	๕	จัดทำหนังสือเพื่อให้ ฝ่ายบริหารแสดง ความเห็น ในการจัดทำแผน ตรวจสอบ แต่ไม่ได้ รับการตอบกลับ จากฝ่ายบริหาร	-	จัดทำหนังสือเพื่อให้ ฝ่ายบริหารแสดง ความเห็น ในการจัดทำแผน ตรวจสอบ และฝ่ายบริหาร ได้แสดงความเห็น ตอบกลับมา และหน่วย ตรวจสอบภายใน นำความเห็น ดังกล่าวเป็นปัจจัย นำเข้าในการจัดทำ แผนตรวจสอบ	-	ผู้บริหารหน่วย ตรวจสอบภายใน มีการสัมภาษณ์ ผู้บริหารระดับสูง ของทุนหมุนเวียน เพื่อรับฟังความเห็น ในการจัดทำ แผนตรวจสอบ และหน่วย ตรวจสอบภายใน นำความเห็น ดังกล่าวเป็นปัจจัย นำเข้าในการจัดทำ แผนตรวจสอบ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

หมายเหตุ :

- ^๑ แผนตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติ อย่างไรก็ตาม แผนตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ร่วมด้วย
- ^๒ การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ คือ การกำหนดปัจจัยเสี่ยงสำหรับการวางแผนตรวจสอบซึ่งพิจารณาตามความเหมาะสมของทุนหมุนเวียน อย่างไรก็ตาม ต้องมีการพิจารณา ๑) ความเสี่ยงด้านโอกาสเกิดทุจริตในประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผน ๒) ความเห็นของผู้สอบบัญชี ๓) ระยะเวลาการตรวจสอบในอดีตที่ผ่านมา และต้องมีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนทั้ง ๒ มุมมองคือ โอกาสและผลกระทบ
- ^๓ แผนตรวจสอบระยะยาวต้องมีองค์ประกอบที่สำคัญ ประกอบด้วย ๑) กิจกรรมที่ต้องทำการตรวจสอบ ๒) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ (เบื้องต้น) ๓) การจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่ต้องทำการตรวจสอบที่สอดคล้องตามผลการประเมินความเสี่ยง ๔) การจัดสรรทรัพยากร (มีการระบุ Mnadays) ที่สอดคล้องตามผลการประเมินความเสี่ยง ๕) การกำหนดระยะเวลาเข้าตรวจสอบ และ ๖) หน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายใน การประเมินนอกจากการพิจารณาองค์ประกอบที่ครบถ้วนจะพิจารณาถึงคุณภาพของข้อมูลตามองค์ประกอบด้วย ทั้งนี้ การประเมินผลองค์ประกอบของแผนตรวจสอบระยะยาวพิจารณาเฉพาะรายละเอียดที่ปรากฏในแผนตรวจสอบระยะยาวเท่านั้น
- ^๔ แผนตรวจสอบประจำปี ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ๑) กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ (พิจารณาสอดคล้องกับการประเมินตามแผนตรวจสอบระยะยาว) แต่ต้องมีการระบุกิจกรรมด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และบทบาทการเป็นที่ปรึกษา ๒) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๓) การจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ ๔) หน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การประเมินผลองค์ประกอบของแผนตรวจสอบประจำปีพิจารณาเฉพาะรายละเอียดที่ปรากฏในแผนตรวจสอบประจำปีเท่านั้น
- ^๕ การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน คือ การรับฟังความเห็นของฝ่ายบริหารก่อนการกำหนดแผนตรวจสอบระยะยาว เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และช่วยเพิ่มมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ทั้งนี้ ผู้ที่ได้รับการสัมภาษณ์ต้องประกอบด้วย ผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียน และผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน ประเด็นการสอบถาม/สัมภาษณ์อย่างน้อย ๑) การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของระบบงานที่รับผิดชอบในปัจจุบัน ๒) ความคาดหวังต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓) ประเด็นมุ่งเน้นที่ต้องการให้ผู้ตรวจสอบสอบทาน และ ๔) เวลาในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ^๑	๕	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบบางเรื่องที่ตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วน แต่จัดทำได้ครบทุกเรื่อง ที่ทำการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน และจัดทำได้ครบทุกเรื่อง ที่ทำการตรวจสอบ
๒) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง	๑๐	การจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยง	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกเรื่อง ที่มีการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง และครบทุกเรื่อง ที่มีการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การเปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	มีการเปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ไม่ครบทุกเรื่อง ตามแผนตรวจสอบ ประจำปี	-	-	-	มีการเปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
๒) การปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	มีการปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ไม่ครบทุกเรื่อง ตามแผนตรวจสอบ ประจำปี	-	-	-	มีการปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
๓) รายงานผล การตรวจสอบ มีความทันกาล	๒	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยเกินกว่า ๑๕ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยภายใน ๑๕ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยภายใน ๗ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ
๔) รายงานผล การตรวจสอบ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๒	๘	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>ไม่ครบทุกเรื่อง</u> ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจครบทุกเรื่อง ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี <u>แต่องค์ประกอบ</u> <u>ไม่ครบถ้วน</u>	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจครบทุกเรื่อง ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี และรายงานฯ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน
๕) มีระบบในการติดตาม ข้อเสนอแนะ และสามารถติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างครบถ้วน	๑๐	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ น้อยกว่า ร้อยละ ๒๕ ของข้อเสนอแนะ ทั้งหมด	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้มากกว่า ร้อยละ ๒๕ แต่ไม่ครบทุกเรื่อง	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ครบถ้วน	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูงสุด แต่ไม่ครบทุกไตรมาส	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูงสุด ครบทุกไตรมาส

หมายเหตุ :

^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี หากดำเนินการไม่ครบจะมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว

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

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) บทบาทคณะกรรมการ ตรวจสอบ	๕	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ และจัดทำกฎบัตร ^๑ ของคณะกรรมการ ตรวจสอบแล้วเสร็จ	คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการ ประชุมไม่ครบ ทุกไตรมาส	คณะกรรมการ ตรวจสอบ มีการประชุม ไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อพิจารณาประเด็น ที่สำคัญ ^๒ ครบถ้วนทุกประเด็น	คณะกรรมการ ตรวจสอบ มีการประชุม ไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อพิจารณาประเด็น ที่สำคัญ ^๒ ครบถ้วนทุกประเด็น และมีการประชุม ร่วมกับผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน (อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง)
๒) การจัดทำกฎบัตร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	๕	มีการจัดทำ/ ทบทวนแต่ กฎบัตรมีประเด็น สำคัญ ^๓ ไม่ครบถ้วน หรือ ครบถ้วน แต่กฎบัตรไม่ได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ ทบทวน กฎบัตรที่มี ประเด็น ^๓ สำคัญ ครบถ้วน และกฎบัตรได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ ทบทวนกฎบัตรที่มี ประเด็น ^๓ สำคัญ ครบถ้วน และกฎบัตรได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ ผู้บริหารสูงสุด ของทุนหมุนเวียน และมีการแจ้งเวียน กฎบัตรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีการ ดำเนินงานตาม กฎบัตรกำหนด ไม่ครบถ้วน ทุกประเด็น	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีการ ดำเนินงานตาม กฎบัตรกำหนด ครบถ้วน ทุกประเด็น
๓) บทบาทของหน่วย ตรวจสอบภายใน ที่ครบถ้วน	๕	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) และการตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงาน ทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการ ดำเนินงานในทุก กิจกรรม ขององค์กร (Operation)	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงานทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation) และระบบสารสนเทศ (Information System) เฉพาะ General control	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบทบาท ในการตรวจสอบ เฉพาะด้านข้อมูล และรายงานทางการเงิน (Financial) การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance) การปฏิบัติตาม กฎระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงาน ในทุกกิจกรรม ขององค์กร (Operation) และระบบสารสนเทศ (Information System) ครบถ้วนทั้ง General control และ Application control

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๔) บทบาทในการ ให้คำปรึกษา	๕	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ^๔ บางเรื่อง ^๕	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบครบ ทุกเรื่อง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจากแนว ทางการตรวจสอบ ^๖ บางส่วน ^๗	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจากแนว ทางการตรวจสอบ ครบถ้วน ^๘	ข้อเสนอแนะหน่วย ตรวจสอบภายในสามารถ ช่วยให้ ทุนหมุนเวียนปรับปรุง กระบวนการปฏิบัติงาน และผลของการปรับปรุง สามารถแสดงผลลัพธ์ที่ดี ขึ้นได้อย่างชัดเจน

หมายเหตุ :

- ^๑ กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต้องสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน โดยกฎบัตรต้องมีการระบุองค์ประกอบอย่างน้อยดังนี้ ๑) วัตถุประสงค์ ๒) อำนาจหน้าที่ ๓) องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ๔) วาระการดำรงตำแหน่ง ๕) องค์ประชุมและการลงมติ ๖) การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น แผนการปฏิบัติงาน วาระการประชุม การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการให้ความรู้กับคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ๗) หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ และ ๘) การรายงานต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
- ^๒ ประเด็นที่สำคัญที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณา ประกอบด้วย การสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การสอบทานให้ทุนหมุนเวียนมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ การสอบทานการดำเนินของทุนหมุนเวียนให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทุนหมุนเวียน การพิจารณาแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี การพิจารณางบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน การพิจารณาแผนฝึกอบรมของผู้ตรวจสอบภายใน การพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน การประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน การพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
- ^๓ องค์ประกอบของกฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องมีการระบุองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑) การกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงาน ตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุนหมุนเวียน ๒) อำนาจ และภาระหน้าที่ ๓) สถานะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๔) ลักษณะความสัมพันธ์ในการรายงาน/ประสานงาน เช่น ความสัมพันธ์ระหว่างหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น ๕) อำนาจในการเข้าถึงข้อมูล บุคลากร และทรัพย์สินที่จับต้องได้ต่างๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๖) มาตรฐานการปฏิบัติงาน และ ๗) ประมวลจรรยาบรรณที่ผู้ตรวจสอบภายในควรถือปฏิบัติ
- ^๔ การให้คำปรึกษาตามแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ
- ^๕ การให้ข้อเสนอแนะไม่ครบทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในออกข้อตรวจพบในรายงานผลตรวจสอบ
- ^๖ การให้คำปรึกษานอกเหนือจากแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้บริการให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งในบางครั้งทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงาน และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ความรู้กับผู้ที่ได้รับการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง และการบริหาร การควบคุม รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ^๗ การให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เช่น การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา
- ^๘ การให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการโดยมีการถาม - ตอบ โดยมีการทำหนังสือถาม - ตอบอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

๒. ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) โครงสร้างองค์กร มีความเป็นอิสระ	๕	โครงสร้างองค์กร ไม่ส่งเสริม ให้ผู้ตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติงาน	-	-	-	โครงสร้างองค์กร ส่งเสริมให้ ผู้ตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติงาน
๒) ความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	๕	ผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานอื่น ที่ไม่ใช่งานที่เกี่ยวข้องกับ การตรวจสอบภายใน	-	-	-	ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานอื่น ที่ไม่ใช่งานที่เกี่ยวข้องกับ การตรวจสอบภายใน
๓) การประกัน และการปรับปรุง คุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน	๑๐	กำหนดแนวทาง ในการประกัน และปรับปรุง คุณภาพงาน ตรวจสอบอย่างเป็น ลายลักษณ์อักษร ^๑ และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบ : การประเมินภายใน องค์กร ^๒ บางส่วน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบ : การประเมินภายใน องค์กรครบถ้วน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบ : การประเมินภายใน องค์กรครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการประเมิน ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามความถี่ ที่กำหนดครบถ้วน	ดำเนินงาน ตามแนวทาง การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบ : การประเมินภายใน องค์กรครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการประเมิน ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ตามความถี่ที่กำหนด ครบถ้วนพร้อมทั้ง มีการจัดทำแผน ปรับปรุงคุณภาพ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ :

๑. แนวทางการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ประกอบด้วย ๑) ขอบเขตและความถี่ของการประเมิน ๒) คุณสมบัติของผู้ประเมิน ๓) รายงานผลการประเมินภายใน และ ๔) แผนการปรับปรุงแก้ไข
๒. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ คุณภาพของงานตรวจสอบภายในต้องผนวกเป็นส่วนหนึ่งของหน่วยงานตรวจสอบภายในในการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในจึงมีเป้าหมายเพื่อให้ความเชื่อมั่นกับผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานตรวจสอบภายในการประเมินภายในองค์กร (Internal Assessment) มี ๒ รูปแบบ คือ ๑) การติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) เป็นกระบวนการที่รวมเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมดูแล การสอบทาน และการวัดผลของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ๒) การประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) เป็นการประเมินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นรายครั้ง

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การวางแผน ตรวจสอบระยะยาว ^{๑)} ตามฐานความเสี่ยง	๕	มีแผนตรวจสอบ ระยะยาวแต่ไม่มี การประเมิน ความเสี่ยง	มีการกำหนด/ทบทวน กิจกรรมที่ต้อง ทำการตรวจสอบ (Audit Universe) ที่สอดคล้อง กับพันธกิจ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน บางส่วน แต่มี การประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ ^{๑)}	มีการกำหนด/ทบทวน กิจกรรมที่ต้อง ทำการตรวจสอบ (Audit Universe) ที่สอดคล้อง กับพันธกิจ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยง ของทุนหมุนเวียน ครบถ้วน และมีการประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ	ผ่านระดับ ๓ และแผนตรวจสอบ ระยะยาว มีองค์ประกอบ ที่สำคัญ ^{๑)} บางส่วน และแผนฯ ได้รับ การอนุมัติ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี	ผ่านระดับ ๓ และแผนตรวจสอบ ระยะยาว มีองค์ประกอบ ที่สำคัญ ^{๑)} ครบถ้วน และแผนฯ ได้รับ การอนุมัติ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี
๒) การวางแผนตรวจสอบ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐	๕	แผนตรวจสอบ ประจำปี มีองค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน	-	แผนตรวจสอบ ประจำปี มีองค์ประกอบ ครบถ้วน	-	แผนตรวจสอบ ประจำปี มีองค์ประกอบ ครบถ้วน และได้รับ การความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี
๓) การนำความเห็น ของฝ่ายบริหาร มาเป็นส่วนหนึ่ง ของการจัดทำแผน ^{๑)}	๕	จัดทำหนังสือเพื่อให้ ฝ่ายบริหารแสดง ความเห็น ในการจัดทำแผน ตรวจสอบ แต่ไม่ได้ รับการตอบกลับ จากฝ่ายบริหาร	-	จัดทำหนังสือเพื่อให้ ฝ่ายบริหารแสดง ความเห็น ในการจัดทำ แผนตรวจสอบ และฝ่ายบริหาร ได้แสดงความเห็น ตอบกลับมา และหน่วย ตรวจสอบภายใน นำความเห็น ดังกล่าวเป็นปัจจัย นำเข้าในการจัดทำ แผนตรวจสอบ	-	ผู้บริหารหน่วย ตรวจสอบภายในมี การสัมภาษณ์ ผู้บริหารระดับสูง ของทุนหมุนเวียน เพื่อรับฟังความเห็น ในการจัดทำ แผนตรวจสอบ และหน่วย ตรวจสอบภายใน นำความเห็น ดังกล่าวเป็นปัจจัย นำเข้าในการจัดทำ แผนตรวจสอบ

หมายเหตุ :

^{๑)} แผนตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติ อย่างไรก็ตาม แผนตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ร่วมด้วย

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

- ^๒ การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ คือ การกำหนดปัจจัยเสี่ยงสำหรับการวางแผนตรวจสอบซึ่งพิจารณาตามความเหมาะสมของทุนหมุนเวียน อย่างไรก็ตาม ต้องมีการพิจารณา ๑) ความเสี่ยงด้านโอกาสเกิดทุจริตในประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผน ๒) ความเห็นของผู้สอบบัญชี ๓) ระยะเวลาการตรวจสอบในอดีตที่ผ่านมา และต้องมีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนทั้ง ๒ มุมมองคือ โอกาสและผลกระทบ
- ^๓ แผนตรวจสอบระยะยาวต้องมีองค์ประกอบที่สำคัญ ประกอบด้วย ๑) กิจกรรมที่ต้องทำการตรวจสอบ ๒) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ (เบื้องต้น) ๓) การจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่ต้องทำการตรวจสอบที่สอดคล้องตามผลการประเมินความเสี่ยง ๔) การจัดสรรทรัพยากร (มีการระบุ Mnadays) ที่สอดคล้องตามผลการประเมินความเสี่ยง ๕) การกำหนดระยะเวลาเข้าตรวจสอบ และ ๖) หน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายใน การประเมินนอกจากการพิจารณาองค์ประกอบที่ครบถ้วนจะพิจารณาถึงคุณภาพของข้อมูลตามองค์ประกอบด้วย ทั้งนี้ การประเมินผลองค์ประกอบของแผนตรวจสอบระยะยาวพิจารณาเฉพาะรายละเอียดที่ปรากฏในแผนตรวจสอบระยะยาวเท่านั้น
- ^๔ แผนตรวจสอบประจำปี ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ๑) กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ (พิจารณาสอดคล้องกับการประเมินตามแผนตรวจสอบระยะยาว) แต่ต้องมีกระบวนการด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และบทบาทการเป็นที่ปรึกษา ๒) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๓) การจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ ๔) หน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายใน
- ^๕ การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน คือ การรับฟังความเห็นของฝ่ายบริหารก่อนการกำหนดแผนตรวจสอบระยะยาว เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และช่วยเพิ่มมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ทั้งนี้ ผู้ที่ได้รับการสัมภาษณ์ต้องประกอบด้วย ผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียน และผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน ประเด็นการสอบถาม/สัมภาษณ์อย่างน้อย ๑) การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของระบบงานที่รับผิดชอบในปัจจุบัน ๒) ความคาดหวังต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓) ประเด็นมุ่งเน้นที่ต้องการให้ผู้ตรวจสอบสอบทาน และ ๔) เวลาในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ^๑	๕	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบบางเรื่องที่ตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วน แต่จัดทำได้ครบทุกเรื่อง ที่ทำการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน และจัดทำได้ครบทุกเรื่อง ที่ทำการตรวจสอบ
๒) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง	๑๐	การจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยง แต่ครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง และครบทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การเปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	มีการเปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ไม่ครบทุกเรื่อง ตามแผนตรวจสอบ ประจำปี	-	-	-	มีการเปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
๒) การปิดการตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ^๑	๕	มีการปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ ไม่ครบทุกเรื่อง ตามแผนตรวจสอบ ประจำปี	-	-	-	มีการปิด การตรวจสอบ อย่างเป็นทางการ
๓) รายงานผล การตรวจสอบ มีความทันกาล	๒	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยเกินกว่า ๑๕ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยภายใน ๑๕ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ	-	มีการจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>เฉลี่ยภายใน ๗ วัน</u> หลังจากปิด การตรวจสอบ
๔) รายงานผล การตรวจสอบ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน ^๒	๘	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจ <u>ไม่ครบทุกเรื่อง</u> ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจครบทุกเรื่อง ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี <u>แต่องค์ประกอบ</u> <u>ไม่ครบถ้วน</u>	-	จัดทำรายงานผล การตรวจสอบเสนอ หัวหน้าหน่วย รับตรวจครบทุกเรื่อง ตามแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบประจำปี และรายงานฯ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน
๕) มีระบบในการติดตาม ข้อเสนอแนะ และสามารถติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างครบถ้วน	๑๐	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ น้อยกว่า ร้อยละ ๒๕ ของข้อเสนอแนะ ทั้งหมด	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้มากกว่า ร้อยละ ๒๕ แต่ไม่ครบทุกเรื่อง	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ครบถ้วน	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูงสุด แต่ไม่ครบทุกไตรมาส	มีการติดตาม การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ อย่างครบถ้วน และมีการรายงาน ผลการติดตาม ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหารสูงสุด ครบทุกไตรมาส

หมายเหตุ :

^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี หากดำเนินงานไม่ครบจะมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว

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

กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ
๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไข และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดได้มอบข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วเสร็จได้ตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ^๑	๔๕	ทุนหมุนเวียน มีการประสานงาน กับหน่วยตรวจสอบ ภายในต้นสังกัด แต่ไม่ได้รับ การตรวจสอบ จาก ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด	-	ทุนหมุนเวียน ได้รับการตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด และได้รับรายงาน ผลการตรวจสอบ และนำเสนอ รายงานผล การตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	ทุนหมุนเวียน ได้รับการตรวจสอบ จากผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด และได้รับรายงาน ผลการตรวจสอบ และนำเสนอ รายงานผล การตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการฯ ได้มอบนโยบาย การปฏิบัติงาน ของทุนหมุนเวียน ที่สอดคล้อง กับรายงาน ผลการตรวจสอบ
๒. การประชุมปิด การตรวจสอบ ^๒	๑๕	ทุนหมุนเวียน มีการประสานงาน กับหน่วยตรวจสอบ ภายในต้นสังกัด แต่ไม่ได้รับ การตรวจสอบจาก ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด	มีการประชุม ปิดการตรวจสอบ แต่ไม่ครบทุกเรื่อง/ ครั้งที่ได้รับการ ตรวจสอบ	ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด ครบทุกเรื่อง/ครั้งที่ ได้รับการ ตรวจสอบ	ผู้บริหารทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด ครบทุกเรื่อง/ครั้งที่ ได้รับการ ตรวจสอบ และกำหนด แนวทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างชัดเจน แต่ไม่ครบ ทุกข้อเสนอแนะ	ผู้บริหารทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงาน ต้นสังกัด ครบทุกเรื่อง/ครั้งที่ ได้รับการ ตรวจสอบ และกำหนด แนวทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ได้อย่างชัดเจน ^๓ และครบถ้วน ทุกข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ ^{๔,๕}	๔๐	ทุนหมุนเวียน มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ แต่แก้ไขแล้วเสร็จ ช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนด	ทุนหมุนเวียน มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ ตามระยะเวลา ที่กำหนด แต่ไม่ครบถ้วน ทุกข้อเสนอแนะ	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะตาม ระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผล การแก้ไขดังกล่าว ต่อที่ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณา	ผลการตรวจสอบ ของ ทุนหมุนเวียน ในรอบ ๒ ปี ไม่มีประเด็น ข้อตรวจพบที่เป็น ประเด็นผิดซ้ำ	ผลการตรวจสอบ ของ ทุนหมุนเวียน ในรอบ ๓ ปี ไม่มีประเด็น ข้อตรวจพบที่เป็น ประเด็นผิดซ้ำ

หมายเหตุ :

- ๑) นโยบายการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ต้องมีการพิจารณาประเด็นที่ได้จากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด เพื่อนำมากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนเพื่อให้ทุนหมุนเวียนมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และ/หรือกรณีที่ทุนหมุนเวียนได้รับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องกำหนดแนวทางในการติดตามให้ทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดอย่างครบถ้วน และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- ๒) หากผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดได้ตรวจสอบการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนแล้วแต่ไม่มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้มีการประชุมปิดการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด ให้การประเมินผลหัวข้อการประชุมปิดการตรวจสอบเทียบเท่า ๕.๐๐๐๐ คะแนน
- ๓) การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะได้อย่างชัดเจน หมายถึง การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่จะสามารถดำเนินงานแก้ไขประเด็นข้อเสนอนแนะของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด โดยที่ประกอบด้วย ๑) แนวทาง/วิธีการในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๒) ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน และ ๓) ระยะเวลาในการปฏิบัติงานแล้วเสร็จ
- ๔) หากทุนหมุนเวียนและผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัดไม่มีการกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะร่วมกัน การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเท่ากับมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแต่ดำเนินงานแก้ไขแล้วเสร็จได้ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด
- ๕) หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบแล้ว กำหนดให้มีคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญของทุนหมุนเวียน พร้อมทั้งกำหนดแผนที่นำทางด้านดิจิทัลทั้งในระยะสั้น กลาง และยาว (Digital Roadmap) อย่างชัดเจน โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้าง (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT โดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายที่รับผิดชอบด้าน IT ของหน่วยงานต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของหน่วยงานต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ และนำไปสู่การถ่ายทอดแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีบัญชีที่มีองค์ประกอบครบถ้วนสมบูรณ์ โดยเพิ่มการพิจารณาคุณภาพของการจัดทำแผน เช่น การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอกในการจัดทำแผนที่ครอบคลุมการกำหนดแผนที่นำทาง (Roadmap) สำหรับการพัฒนาบรรดาดิจิทัลและสารสนเทศ การวิเคราะห์ พิจารณาประสิทธิผล/ความคุ้มค่าในการลงทุนด้านดิจิทัล การจัดหา (Acquisition) ที่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น เพื่อนำมาใช้ในการกำหนดตัวชี้วัดของแผนงาน/โครงการในการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล ความท้าทายของการกำหนดค่าเป้าหมาย โดยใช้ข้อมูลในอดีตของทุนหมุนเวียน/ค่ามาตรฐาน และความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการดิจิทัลของทุนหมุนเวียน เป็นต้น
 - ๑.๑ แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๒๕)
 - ๑.๒ การดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ (ร้อยละ ๒๕)
๒. การกำกับดูแลข้อมูลและการนำไปใช้ประโยชน์ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการได้มาและการนำไปใช้ข้อมูลของหน่วยงาน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และสามารถเชื่อมโยงกันได้อย่างมีประสิทธิภาพและมั่นคงปลอดภัยโดยใช้ข้อมูลเป็นหลักในการขับเคลื่อนการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน
๓. การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งส่วนการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนและการให้บริการแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น การพัฒนากระบวนการทำงานต่าง ๆ การพัฒนาบริการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามภารกิจ เป็นต้น
 - ๓.๑ การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งภายในองค์กร (ร้อยละ ๑๕)
 - ๓.๒ การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งนอกองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๕๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ^๑ และแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ^๒	๒๕	มีการจัดทำหรือทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ แต่ยังไม่สมบูรณ์	ร่างแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ	<ul style="list-style-type: none"> แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านเทคโนโลยีดิจิทัลของทุนหมุนเวียนก่อนเริ่มปีบัญชี สื่อสารแผนดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารและพนักงานภายในทุนหมุนเวียนผ่านช่องทางอย่างน้อย ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ระบบสารสนเทศภายในทุนหมุนเวียน การจัดประชุมชี้แจง 	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) มีคุณภาพและเมืองค้ประกอบครบถ้วน	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีคุณภาพและเมืองค้ประกอบครบถ้วน
๒) การดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ^๓	๒๕	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๘๐	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๙๐	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๑๐๐	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๑๐๐ และมีผลงานดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ทุกแผนงาน	สรุปปัจจัยสำเร็จหรือปัญหาและแนวทางแก้ไขการดำเนินงานในแต่ละแผนงานที่มีคุณภาพให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านเทคโนโลยีดิจิทัลของทุนหมุนเวียนหรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน ^๔ ได้รับทราบ เพื่อให้ความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะภายในปีบัญชี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

หมายเหตุ :

๑) องค์ประกอบของแผนปฏิบัติการระยะยาวที่ครบถ้วน ต้องประกอบด้วย ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลต่อการดำเนินงานด้านดิจิทัล ๒) แผนที่นำทางด้านดิจิทัลทั้งในระยะสั้น กลาง และยาว (Digital Roadmap) ๓) ยุทธศาสตร์ ๔) กลยุทธ์ ๕) ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายระดับกลยุทธ์ในแต่ละระยะ ๖) แผนงาน/โครงการระยะยาว และ ๗) ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการทั้งในระดับผลลัพธ์ (Outcome) รายปี

โดยองค์ประกอบของแผนปฏิบัติการระยะยาวที่สมบูรณ์ พิจารณาจาก

- ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอก ต้องมีการแสดงการวิเคราะห์ผ่านเครื่องมือในการจัดทำแผนอย่างเป็นระบบ เช่น SW และ PESTEL เป็นต้น โดยปัจจัยภายนอก ต้องประกอบด้วยอย่างน้อย เช่น แผนพัฒนารัฐบาลดิจิทัล แผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (Computer - related Crime Law) พระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (Electronic Transaction Law) พระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. ๒๕๖๒ (Cybersecurity Law) พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ (Personal Data Protection Law) พระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ พระราชบัญญัติระบบการชำระเงิน พ.ศ. ๒๕๖๐ (Payment System Law) พระราชบัญญัติการพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๐ (Digital Economy and Society) พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ รวมถึงมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล อาทิ ISO ๓๘๕๐๐, ISO ๒๗๐๐๑ เป็นต้น
- ๒) ทุนหมุนเวียนต้องมีการกำหนดแผนที่นำทางด้านดิจิทัลในระยะสั้น กลาง และยาว (Digital Roadmap) ที่เชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน รวมถึงนโยบายต่างๆ พร้อมกำหนดเป้าหมายในแต่ละระยะอย่างชัดเจน โดย Digital Roadmap ควรสะท้อนถึงทิศทางการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การบูรณาการเชื่อมโยงข้อมูลและการดำเนินงานร่วมกันระหว่างหน่วยงาน (Government Integration) การกำกับดูแลข้อมูลและการบริหารจัดการข้อมูลขนาดใหญ่ขององค์กร (Data Governance and Big Data Management) การบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร (Information Security Management) การบริหารความต่อเนื่องและความพร้อมใช้ของระบบ (Business Continuity and Availability Management) ประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองตามความต้องการ เป็นต้น
- ๓) แผนงาน/โครงการ
 - ๓.๑) แผนงาน/โครงการระยะยาว ต้องประกอบด้วย ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒) โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ ๓) โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัลที่สนับสนุนการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ๔) โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัล เพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับทุนหมุนเวียน ๕) โครงการที่ตอบสนองต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม (ถ้ามี) ๖) โครงการที่เกี่ยวข้องกับการบูรณาการเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยนข้อมูลกับหน่วยงานอื่น ๆ อย่างเหมาะสม (ถ้ามี) โดยที่ ถ้ามี หมายถึง ทุนหมุนเวียนต้องแสดงหลักฐานการวิเคราะห์ในกระบวนการจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลของทุนหมุนเวียนที่แสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่าทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานในส่วนดังกล่าวครบถ้วนแล้วจึงไม่มีโครงการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวถ้าหากไม่มีการวิเคราะห์ที่ครบถ้วนและชัดเจนทุนหมุนเวียนจะต้องมีโครงการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวในแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว)
 - ๓.๒) สำหรับโครงการลงทุนด้านดิจิทัล ต้องมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาประสิทธิผล/ความคุ้มค่าในการลงทุนที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ได้แก่
 - ๓.๒.๑) การกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและวัดผลได้สำหรับแต่ละโครงการตั้งแต่เริ่มต้น เช่น
 - ด้านการเงิน เช่น อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (ต้นทุนที่ลดลงหรือรายได้ที่เพิ่มขึ้นเทียบกับเงินลงทุน)
 - ด้านการดำเนินงาน เช่น เวลาที่ลดลงในการปฏิบัติงานที่ลดลง จำนวนข้อผิดพลาดที่ลดลง ประสิทธิภาพการผลิตที่เพิ่มขึ้น เป็นต้น
 - ด้านผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น ความพึงพอใจ การรักษาราชการรักษาผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จำนวนผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียใหม่ที่เพิ่มขึ้นจากช่องทางดิจิทัล

๓.๒.๒ การจัดหา (Acquisition) ที่มีประสิทธิภาพ เช่น

- การพิจารณารูปแบบการจัดหา (Acquisition Models) เช่น การซื้อขาด (On-Premise/Perpetual License) ซึ่งเหมาะสำหรับระบบที่ต้องการการควบคุมอย่างสมบูรณ์ และมีทรัพยากรภายในในการบำรุงรักษา การเช่าใช้/สมัครสมาชิก (SaaS/Cloud-based) ซึ่งเป็นการลดต้นทุนเริ่มต้น ค่าใช้จ่ายเป็นรายเดือน/รายปี ลดภาระการดูแลระบบ ซึ่งเหมาะสำหรับหน่วยงานที่ต้องการความยืดหยุ่นและเข้าถึงเทคโนโลยีล่าสุดได้รวดเร็ว การพัฒนาเอง (In-house Development) ซึ่งเหมาะสำหรับโซลูชันที่ต้องการความเฉพาะเจาะจงสูง และมีทีมพัฒนาภายในที่สามารถดำเนินการได้ เป็นต้น
- การบริหารจัดการสัญญา (Contract Management) เช่น ระบุขอบเขตงาน SLAs (Service Level Agreements) การรับประกัน สิทธิในการเป็นเจ้าของข้อมูล และเงื่อนไขการสิ้นสุดสัญญา

๓.๓ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายในแต่ละระดับ เช่น ตัวชี้วัดระดับยุทธศาสตร์ (Strategy)/ระดับกลยุทธ์ (Tactics) ระดับแผนงาน/โครงการ ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดที่สามารถประเมินผลได้อย่างชัดเจนและมีความท้าทาย โดยพิจารณาจากการใช้ผลการดำเนินงานในอดีตและ/หรือคู่เทียบ (ถ้ามี) มาวิเคราะห์เปรียบเทียบในการกำหนดค่าเป้าหมาย (Self Improvement & Benchmark)

๓.๔ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายของแผนงาน/โครงการทั้งในระดับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ต้องมีการกำหนดให้ครบถ้วนทุกแผนงาน/โครงการ

๓.๕ การจัดลำดับความสำคัญ ทุนหมุนเวียนจะต้องมีการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนในการพิจารณาความสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น ทรัพยากรด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน การเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน (การลดต้นทุน/ค่าใช้จ่าย) การสร้างประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความเร่งด่วน เป็นต้น

๒ การแปลงแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีบัญชี ต้องมีการระบุที่ครบถ้วน ดังนี้

- ชื่อแผนงาน
- เป้าประสงค์
- ชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบ
- งบประมาณ (ถ้ามี)
- ขั้นตอน และ ระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
- ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ท้าทาย มีคุณภาพ และสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนว่างเว้นเนื่องจากเหตุสุดวิสัย (เช่น ประชาน และหรือกรรมการลาออกจนไม่สามารถจัดประชุม คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนได้จากการที่องค์ประชุม และ/หรือองค์ประกอบไม่ครบถ้วนตามระเบียบข้อบังคับของทุนหมุนเวียน) ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะกรรมการด้านเทคโนโลยีดิจิทัลไม่สามารถให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีได้ภายในบัญชี ๒๕๖๙ นั้น ทุนหมุนเวียนจะต้องนำเสนอแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

^๓ การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วน และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยเป้าหมายดังกล่าวต้องครอบคลุมตัวชี้วัดผลผลิต (Output) และตัวชี้วัดผลลัพธ์ (Outcome) และมีการเปรียบเทียบกับผลงานในอดีต หรือสอดคล้องกับเป้าหมายของทุนหมุนเวียน

^๔ ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๒. การกำกับดูแลข้อมูลและการนำไปใช้ประโยชน์ (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำกับดูแลข้อมูล และการบริหารจัดการข้อมูล เพื่อนำไปใช้ประโยชน์	๒๐	ดำเนินการการกำกับดูแลข้อมูลและการนำไปใช้ประโยชน์แต่ไม่ครบถ้วนทั้ง ๔ ประเด็น <ul style="list-style-type: none"> • การโครงสร้างการกำกับดูแลข้อมูลที่ชัดเจน • กระบวนการกำกับดูแลข้อมูลที่เป็นมาตรฐานหน่วยงาน • นโยบายข้อมูลและการตรวจสอบบังคับใช้ทั้งหน่วยงาน การวัดประสิทธิภาพ กระบวนการ และคุณภาพข้อมูล 	กำหนดกระบวนการกำกับดูแลข้อมูลและการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ครบถ้วน ๔ ประเด็น	สามารถดำเนินการตามกระบวนการกำกับดูแลข้อมูลและการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ครบถ้วน ๔ ประเด็น	<ul style="list-style-type: none"> • ทุนหมุนเวียนมีการนำข้อมูลผ่านกระบวนการดำเนินการกำกับดูแลข้อมูลไปใช้ประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๑ ด้าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> ๑) ด้านการวิเคราะห์และนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ภายในองค์กร (Internal Use) ๒) ด้านข้อมูลเปิดภาครัฐ (Open Government Data) ๓) ด้านการแบ่งปันหรือแลกเปลี่ยนข้อมูล (Shareable Data) 	<ul style="list-style-type: none"> • ทุนหมุนเวียนมีการนำข้อมูลผ่านกระบวนการดำเนินการกำกับดูแลข้อมูลไปใช้ประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๒ ด้าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> ๑) ด้านการวิเคราะห์และนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ภายในองค์กร (Internal Use) ๒) ด้านข้อมูลเปิดภาครัฐ (Open Government Data) ๓) ด้านการแบ่งปันหรือแลกเปลี่ยนข้อมูล (Shareable Data)

๓. การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ภายในองค์กร	๑๕	ระบุกระบวนการทำงานหลักและกระบวนการสนับสนุนตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน	สัดส่วนกระบวนการที่มีการนำดิจิทัลมาใช้ต่อกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนมีค่าน้อยกว่าร้อยละ ๑๐	สัดส่วนกระบวนการที่มีการนำดิจิทัลมาใช้ต่อกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนมีค่าตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ แต่ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๓๐	สัดส่วนกระบวนการที่มีการนำดิจิทัลมาใช้ต่อกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนมีค่าตั้งแต่ร้อยละ ๓๐ แต่ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐	<ul style="list-style-type: none"> • สัดส่วนกระบวนการที่มีการนำดิจิทัลมาใช้ต่อกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป • และมีผลลัพธ์จากการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ทั้งภายในองค์กรดีกว่าเป้าหมายและดีขึ้นอย่างต่อเนื่องอย่างน้อย ๒ ปี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การนำเทคโนโลยี ดิจิทัลมาปรับใช้ ภายนอกองค์กร	๑๕	ระบุบริการหลัก ที่ให้บริการ ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายนอกองค์กร แต่ไม่ได้ระบุปริมาณ ธุรกรรม	สัดส่วนปริมาณ ธุรกรรมดิจิทัล ต่อปริมาณธุรกรรม ทั้งหมด ของการให้บริการฯ มีค่าน้อยกว่า ร้อยละ ๑๐	สัดส่วนปริมาณ ธุรกรรมดิจิทัล ต่อปริมาณธุรกรรม ทั้งหมด ของการให้บริการ มีค่าตั้งแต่ ร้อยละ ๑๐ แต่น้อยกว่าร้อยละ ๓๐	สัดส่วนปริมาณ ธุรกรรมดิจิทัล ต่อปริมาณธุรกรรม ทั้งหมด ของการให้บริการ มีค่าตั้งแต่ ร้อยละ ๓๐ แต่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐	<ul style="list-style-type: none"> ● สัดส่วนปริมาณ ธุรกรรมดิจิทัล ต่อปริมาณ ธุรกรรมทั้งหมด ของการให้บริการ ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป และ ● มีผลลัพธ์จากการ นำเทคโนโลยี ดิจิทัลมาปรับใช้ ทั้งภายนอกองค์กร ดีกว่าเป้าหมาย และดีขึ้น อย่างต่อเนื่อง อย่างน้อย ๒ ปี

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๖๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญของทุนหมุนเวียน โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้าง (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT โดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายที่รับผิดชอบด้าน IT ของหน่วยงานต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของหน่วยงานต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ และนำไปสู่การถ่ายทอดแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีบัญชีที่มีองค์ประกอบครบถ้วนสมบูรณ์ โดยเพิ่มการพิจารณาคุณภาพของการจัดทำแผน เช่น การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอกในการจัดทำแผน การกำหนดตัวชี้วัดของแผนงาน/โครงการในการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล ความท้าทายของการกำหนดค่าเป้าหมาย โดยใช้ข้อมูลในอดีตของทุนหมุนเวียน/ค่ามาตรฐาน และความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนงานของทุนหมุนเวียน เป็นต้น เพื่อนำมาใช้ในการกำหนดตัวชี้วัดของแผนงาน/โครงการในการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล ความท้าทายของการกำหนดค่าเป้าหมาย โดยใช้ข้อมูลในอดีตของทุนหมุนเวียน/ค่ามาตรฐาน และความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการดิจิทัลของทุนหมุนเวียน เป็นต้น
 - ๑.๑ แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๓๐)
 - ๑.๒ การดำเนินการตามแผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ (ร้อยละ ๓๐)
๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการแสดงกระบวนการวิเคราะห์ความจำเป็น ประโยชน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) การพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในและภายนอกทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับการดำเนินการตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนอย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม รวมทั้งคุณภาพของการกำหนดตัวชี้วัดในการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการทำงานของระบบสารสนเทศ
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๒๐)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๖๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ^๑ และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปี บัญชี ๒๕๗๐ ^๒	๓๐	มีการจัดทำ หรือทบทวน แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปี บัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ แต่ยังไม่สมบูรณ์	ร่างแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ	● แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปี บัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน หรือ คณะอนุกรรมการ ด้านเทคโนโลยี ดิจิทัล ของทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี ● สื่อสารแผนดังกล่าว ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงาน ภายในทุนหมุนเวียน ผ่านช่องทาง อย่างน้อย ดังนี้ ๑. ระบบสารสนเทศ ภายในทุนหมุนเวียน ๒. การจัดประชุมชี้แจง	ผ่านค่าเกณฑ์วัด ระดับ ๓ และ แผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) มีคุณภาพ และมีองค์ประกอบ ครบถ้วน	ผ่านค่าเกณฑ์วัด ระดับ ๓ และ แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีคุณภาพ และมีองค์ประกอบ ครบถ้วน

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของแผนปฏิบัติการระยะยาวที่ครบถ้วน ต้องประกอบด้วย ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลต่อการดำเนินงานด้านดิจิทัล ๒) ยุทธศาสตร์ ๓) กลยุทธ์ ๔) ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายระดับกลยุทธ์ในแต่ละระยะ ๕) แผนงาน/โครงการระยะยาว และ ๖) ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการทั้งในระดับผลลัพธ์ (Outcome) รายปี

โดยองค์ประกอบของแผนปฏิบัติการระยะยาวที่สมบูรณ์ พิจารณาจาก

๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอก ต้องมีการแสดงการวิเคราะห์ผ่านเครื่องมือในการจัดทำแผนอย่างเป็นระบบ เช่น SW และ PESTEL เป็นต้น โดยปัจจัยภายนอก ต้องประกอบด้วยอย่างน้อย เช่น แผนพัฒนารัฐบาลดิจิทัล แผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (Computer - related Crime Law) พระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (Electronic Transaction Law) พระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. ๒๕๖๒ (Cybersecurity Law) พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ (Personal Data Protection Law) พระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ พระราชบัญญัติระบบการชำระเงิน พ.ศ. ๒๕๖๐ (Payment System Law) พระราชบัญญัติการพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๐ (Digital Economy and Society) พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ เป็นต้น

๒) แผนงาน/โครงการ

๒.๑ แผนงาน/โครงการระยะยาว ต้องประกอบด้วย ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒) โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ ๓) โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัลที่สนับสนุนการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ๔) โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

หรือระบบดิจิทัล เพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับทุนหมุนเวียน ๕) โครงการที่ตอบสนองต่อการปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม (ถ้ามี) ๖) โครงการที่เกี่ยวข้องกับการบูรณาการเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยน ข้อมูลกับหน่วยงานอื่น ๆ อย่างเหมาะสม (ถ้ามี) โดยที่ ถ้ามี หมายถึง ทุนหมุนเวียนต้องแสดงหลักฐานการวิเคราะห์ที่ในกระบวนการ จัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลของทุนหมุนเวียนที่แสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่าทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานในส่วนดังกล่าวครบถ้วน แล้วจึงไม่มีโครงการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวถ้าหากไม่มีการวิเคราะห์ที่ครบถ้วนและชัดเจนทุนหมุนเวียนจะต้องมีโครงการ ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวในแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว)

๒.๒ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายในแต่ละระดับ เช่น ตัวชี้วัดระดับยุทธศาสตร์ (Strategy)/ระดับกลยุทธ์ (Tactics) ระดับแผนงาน/โครงการ ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดที่สามารถประเมินผลได้อย่างชัดเจนและมีความท้าทาย โดยพิจารณาจากการใช้ผล การดำเนินงานในอดีตและ/หรือคู่เทียบ (ถ้ามี) มาวิเคราะห์เปรียบเทียบในการกำหนดค่าเป้าหมาย (Self Improvement & Benchmark)

๒.๓ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายของแผนงาน/โครงการทั้งในระดับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ต้องมีการกำหนดให้ครบถ้วน ทุกแผนงาน/โครงการ

๒.๔ การจัดลำดับความสำคัญ ทุนหมุนเวียนจะต้องมีการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนในการพิจารณาความสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น ทรัพยากรด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน การเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน (การลดต้นทุน/ค่าใช้จ่าย) การสร้างประโยชน์ต่อผู้มี ส่วนได้ส่วนเสีย ความเร่งด่วน เป็นต้น

^๒ การแปลงแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีบัญชี ต้องมีการระบุที่ครบถ้วน ดังนี้

- ชื่อแผนงาน
- เป้าประสงค์
- ชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบ
- งบประมาณ (ถ้ามี)
- ขั้นตอน และ ระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
- ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ท้าทาย มีคุณภาพ และสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนว่างเว้นเนื่องจากเหตุสุดวิสัย (เช่น ประชาน และหรือกรรมการลาออกจนไม่สามารถจัดประชุม คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนได้จากการที่องค์ประชุม และ/หรือองค์ประกอบไม่ครบถ้วนตามระเบียบข้อบังคับของทุนหมุนเวียน) ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะกรรมการด้านเทคโนโลยีดิจิทัลไม่สามารถให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีได้ภายในบัญชี ๒๕๖๙ นั้น ทุนหมุนเวียนจะต้องนำเสนอแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปี บัญชี ๒๕๖๙ ^๓	๓๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๘๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๙๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๑๐๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๑๐๐ และมีผลงานดีกว่า เป้าหมายที่กำหนดไว้ ทุกแผนงาน	สรุปปัจจัยสำเร็จ หรือปัญหา และแนวทางแก้ไข การดำเนินงาน ในแต่ละแผนงาน ที่มีคุณภาพ ให้คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน หรือคณะกรรมการ ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ของทุนหมุนเวียน หรือผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔ ได้รับทราบ เพื่อให้ความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ ภายในบัญชี

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

หมายเหตุ :

^๓ การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วน และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยเป้าหมายดังกล่าวต้องครอบคลุมตัวชี้วัดผลผลิต (Output) และตัวชี้วัดผลลัพธ์ (Outcome) และมีการเปรียบเทียบกับผลงานในอดีต หรือสอดคล้องกับเป้าหมายของทุนหมุนเวียน

^๔ ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐)

๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS)	๒๐	มีระบบ ^๑ ที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน แต่ข้อมูล <u>ไม่มีความทันกาล</u> และ <u>ไม่มีการ</u> <u>เทียบกับ</u> <u>เป้าหมาย^๒</u> ในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบ ^๑ ที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล <u>มีความทันกาล</u> แต่ <u>ไม่มีการ</u> <u>เทียบกับ</u> <u>เป้าหมาย^๒</u> ในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบ ^๑ ที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูล <u>มีความทันกาลและ</u> <u>มีการเทียบกับ</u> <u>เป้าหมาย^๒</u> ในระดับทุนหมุนเวียน	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการกำหนดตัวชี้วัด ^๒ เพื่อประเมินประสิทธิภาพ ^๓ และประสิทธิผล ^๔ ของการใช้งานผ่านระบบ และมีผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ^๒ ที่กำหนดเป็นไปตามเป้าหมาย	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และมีผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ^๒ ที่กำหนดดีกว่าเป้าหมายและดีขึ้นอย่างน้อย ๒ ปี

หมายเหตุ

^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการแสดงกระบวนการวิเคราะห์ความจำเป็น ประโยชน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในและภายนอกทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับการดำเนินการตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนอย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม

^๒ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายทั้งในระดับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดที่สามารถประเมินผลได้อย่างชัดเจนและมีความท้าทาย โดยพิจารณาจากการใช้ผลการดำเนินงานในอดีตและ/หรือคู่เทียบ (ถ้ามี) มาวิเคราะห์เปรียบเทียบในการกำหนดค่าเป้าหมาย (Self Improvement & Benchmark) หากระบบดังกล่าวเป็น ๑ ในโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการดิจิทัล ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายต้องสอดคล้องกันกับที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี

^๓ ตัวอย่างตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินประสิทธิภาพ (Output) เช่น ร้อยละของจำนวนครั้งที่เข้าใช้งานระบบต่อจำนวนผู้ใช้บริการทั้งหมด จำนวนข้อผิดพลาด/ข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นจากการใช้งานระบบ จำนวนผู้เข้าใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน/ไตรมาส เป็นต้น

^๔ ตัวอย่างตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินประสิทธิผล (Outcome) เช่น ร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้บริการต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๑๐	มีระบบ ^๑ ที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก	มีระบบ ^๑ ที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก	มีระบบ ^๑ ที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวก	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการกำหนดตัวชี้วัด ^๒ เพื่อประเมินประสิทธิภาพ ^๓ และประสิทธิผล ^๔ ของการใช้งาน	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และมีผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ^๒ ที่กำหนดดีกว่าเป้าหมายและดีขึ้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
		ต่อผู้ให้บริการ แต่ระบบดังกล่าว ไม่มีการใช้งาน	ความสะอาด ต่อผู้ให้บริการ แต่ไม่ใช่ การสนับสนุน ภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน	ความสะอาด ต่อผู้ให้บริการ และเป็น การสนับสนุน ภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน	ผ่านระบบ และมี ผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัด ที่กำหนดเป็นไปตาม เป้าหมาย	อย่างต่อเนื่อง อย่างน้อย ๒ ปี

หมายเหตุ

- ๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการแสดงกระบวนการวิเคราะห์ความจำเป็น ประโยชน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการพัฒนาระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายในและภายนอกทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับการดำเนินการตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนอย่างชัดเจน และเป็นรูปธรรม
- ๒ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายทั้งในระดับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดที่สามารถประเมินผลได้อย่างชัดเจนและมีความท้าทาย โดยพิจารณาจากการใช้ผลการดำเนินงานในอดีตและ/หรือคู่เทียบ (ถ้ามี) มาวิเคราะห์เปรียบเทียบ ในการกำหนดค่าเป้าหมาย (Self Improvement & Benchmark) หากระบบดังกล่าวเป็น ๑ ในโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการดิจิทัล ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายต้องสอดคล้องกันกับที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี
- ๓ ตัวอย่างตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินประสิทธิภาพ (Output) เช่น ร้อยละของจำนวนครั้งที่เข้าใช้งานระบบต่อจำนวนผู้ให้บริการทั้งหมด จำนวนข้อผิดพลาด/ข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นจากการใช้งานระบบ จำนวนผู้เข้าใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน/ไตรมาส เป็นต้น
- ๔ ตัวอย่างตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินประสิทธิผล (Outcome) เช่น ร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้บริการต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุน ผู้ให้บริการภายนอก ทุนหมุนเวียน	๑๐	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ให้บริการ แต่ระบบดังกล่าว ไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ให้บริการ แต่ไม่ใช่ การสนับสนุน ภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุน การเพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและ/ หรือสนับสนุน การอำนวยความสะดวก ต่อผู้ให้บริการ และเป็น การสนับสนุน ภารกิจหลัก ของทุนหมุนเวียน ^๑	ผ่านค่าเกณฑ์วัด ระดับ ๓ และ มีการกำหนดตัวชี้วัด ^๒ เพื่อประเมิน ประสิทธิภาพ ^๓ และประสิทธิผล ^๔ ของการทำงาน ผ่านระบบ และมี ผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัด ที่กำหนดเป็นไปตาม เป้าหมาย	ผ่านค่าเกณฑ์วัด ระดับ ๔ และ มีผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัด ^๒ ที่กำหนด ดีกว่าเป้าหมาย และดีขึ้น อย่างต่อเนื่อง อย่างน้อย ๒ ปี

หมายเหตุ

- ๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการแสดงกระบวนการวิเคราะห์ความจำเป็น ประโยชน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการพัฒนาระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายในและภายนอกทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับการดำเนินการตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนอย่างชัดเจน และเป็นรูปธรรม
- ๒ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายทั้งในระดับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ต้องมีการกำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดที่สามารถประเมินผลได้อย่างชัดเจนและมีความท้าทาย โดยพิจารณาจากการใช้ผลการดำเนินงานในอดีตและ/หรือคู่เทียบ (ถ้ามี) มาวิเคราะห์เปรียบเทียบ ในการกำหนดค่าเป้าหมาย (Self Improvement & Benchmark) หากระบบดังกล่าวเป็น ๑ ในโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการดิจิทัล ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายต้องสอดคล้องกันกับที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี
- ๓ ตัวอย่างตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินประสิทธิภาพ (Output) เช่น ร้อยละของจำนวนครั้งที่เข้าใช้งานระบบต่อจำนวนผู้ให้บริการทั้งหมด จำนวนข้อผิดพลาด/ข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นจากการใช้งานระบบ จำนวนผู้เข้าใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน/ไตรมาส เป็นต้น
- ๔ ตัวอย่างตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินประสิทธิผล (Outcome) เช่น ร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้บริการต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๕

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๒ ประเด็น ได้แก่
 - (๑) การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๕)
 - (๒) การจัดทำมีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ที่มีคุณภาพ และระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน (ร้อยละ ๑๕)
๒. การประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนที่เกิดขึ้นในปีบัญชี ๒๕๖๙
๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน ตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
๔. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายของทุนหมุนเวียน
๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล

เงื่อนไข :

กรณีที่ทุนหมุนเวียนปรับเปลี่ยนแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๙/แผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ทุนหมุนเวียนจะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนปรับเปลี่ยนแผนระหว่างปี มากกว่า ๒ ครั้ง จะถูกปรับลดคะแนน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๕.๑

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ (ร้อยละ ๓๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๕	ทุนหมุนเวียนกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียนที่ขาดความชัดเจนไม่เป็นรูปธรรมและไม่สามารถนำไปใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานได้	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางการยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอโดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ที่มีคุณภาพและระบุองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน	๑๕	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และไม่สอดคล้องกับนโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัด	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือ แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีองค์ประกอบครบถ้วนแต่ไม่สอดคล้องกับนโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัด	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีองค์ประกอบครบถ้วนและสอดคล้องกับนโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัด	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีองค์ประกอบครบถ้วนและสอดคล้องกับนโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัดซึ่งมีแผนงาน/โครงการในแผนปฏิบัติการประจำปีรองรับอย่างเป็นทางการพร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายผลลัพธ์ประจำปี	แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ มีองค์ประกอบครบถ้วนและสอดคล้องกับนโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัดซึ่งมีแผนงาน/โครงการในแผนปฏิบัติการประจำปีรองรับอย่างเป็นทางการพร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายผลลัพธ์ประจำปี รวมถึงมีการประเมินความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยงของแต่ละโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปีไว้อย่างชัดเจน

**กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔**

หมายเหตุ :

๑. ประเมินผลจากแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
๒. แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนงานระยะยาวเพื่อใช้ในปีต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑) วิสัยทัศน์ ๒) พันธกิจ ๓) วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔) ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕) ยุทธศาสตร์ ๖) เป้าหมายหลัก และ ๗) รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปีต่อไป ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑) วัตถุประสงค์ ๒) เป้าหมาย ๓) ขั้นตอน ๔) ระยะเวลา ๕) งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖) ผู้รับผิดชอบ และ ๗) ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
๔. ความสอดคล้องกับนโยบายภาครัฐ/กระทรวงเจ้าสังกัด ซึ่งมีแผนงาน/โครงการในแผนปฏิบัติการประจำปีรองรับอย่างเป็นรูปธรรม หมายถึง แผนงาน/โครงการในแผนปฏิบัติการประจำปี มีการกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณที่เป็นรูปธรรม

๒. การประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๑๐	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้เกินกึ่งหนึ่งของจำนวนคณะกรรมการฯ ทั้งหมด ในการประชุมที่เกิดขึ้นในปีบัญชี	ร้อยละ ๕๐ ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน มีกรรมการเข้าประชุม ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ของจำนวนกรรมการที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในขณะนั้น	ร้อยละ ๖๐ ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน มีกรรมการเข้าประชุม ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ของจำนวนกรรมการที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในขณะนั้น	ร้อยละ ๗๐ ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน มีกรรมการเข้าประชุม ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ของจำนวนกรรมการที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในขณะนั้น	ร้อยละ ๘๐ ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน มีกรรมการเข้าประชุม ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ของจำนวนกรรมการที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในขณะนั้น

หมายเหตุ :

กรณีที่อยู่ระหว่างการแต่งตั้ง/สรรหาคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนแทนตำแหน่งที่ว่างลง จะไม่นับในฐานการคำนวณ

๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ	๓๕	ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเป็นรายไตรมาส จำนวน ๔ ด้าน	ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเป็นรายไตรมาส จำนวน ๕ ด้าน	<ul style="list-style-type: none"> • ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเป็นรายไตรมาสจำนวน ๕ ด้าน • มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน 	<ul style="list-style-type: none"> • ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเป็นรายไตรมาสจำนวน ๕ ด้าน • มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน • ติดตามการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะและรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการ 	<ul style="list-style-type: none"> • ติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเป็นรายไตรมาสจำนวน ๕ ด้าน • มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน • ติดตามการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะและรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการ

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
					บริหาร ทุนหมุนเวียน	บริหาร ทุนหมุนเวียน • นำผล การดำเนินงาน ของทุนหมุนเวียน มาใช้ในการวิเคราะห์ และกำหนด แผนปฏิบัติการ/ แผนการบริหาร ความเสี่ยง/นโยบาย ในการดำเนินงาน ของทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

- ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑) ผลการดำเนินงานด้านการเงิน ๒) ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ๓) ระบบบริหารความเสี่ยง ๔) ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๕) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้ การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญควรมีการติดตามผลอย่างซ้ำภายในสิ้นไตรมาสถัดไป หากล่าช้ากว่าที่กำหนด จะถือว่าคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนขาดการติดตามผลการดำเนินงานในไตรมาสดังกล่าว
- กรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการประชุมน้อยกว่ารายไตรมาส หรือไม่สามารถจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน **ได้ด้วยเหตุจากปัจจัยภายนอก** เช่น เกิดภัยธรรมชาติ อุบัติภัย และโรคระบาด เป็นต้น ทุนหมุนเวียนสามารถใช้วิธีการอื่นนอกเหนือจากการจัดประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนติดตามผลการดำเนินงาน พร้อมมอบข้อสังเกตต่อผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้ง ๕ ด้าน
- ในการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กรณีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนควรให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับปัจจัยที่ส่งผลต่อความสำเร็จ (Key Success Factors) และให้ข้อเสนอแนะถึงปัจจัยที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานในอนาคตไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เพื่อให้ฝ่ายบริหารหาแนวทางการป้องกัน กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ควรให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารสำหรับแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

๔. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบ ประเมินผลภายใน ทุนหมุนเวียน	๒๐	มีการประเมินผล ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ แต่ไม่มีหลักเกณฑ์ ชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์ และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผล ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ ที่ชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์ และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการนำผลการประเมิน ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ ไปใช้ประโยชน์ โดยการผูกโยง กับระบบแรงจูงใจ

หมายเหตุ :

- ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘
- การประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารทุนหมุนเวียนโดยมีกรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองตอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนภายในทุนหมุนเวียน
- ระบบแรงจูงใจเป็นได้ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยระบบจูงใจที่เป็นตัวเงิน เช่น การเพิ่มค่าตอบแทน การขึ้นเงินเดือน เป็นต้น ระบบจูงใจที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น การเลื่อนขั้น การเลื่อนตำแหน่ง การยกย่องชมเชย และการพัฒนา เป็นต้น

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕)

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

หมายเหตุ :

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

กรณีที่ ๑ ทุนมนุษย์ที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ครอบคลุม ๓ มิติหลัก ได้แก่

๑. แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (HR Master Plan)
๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD)

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) โดยการประเมินผลจะมุ่งเน้น

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

ทั้งนี้ การประเมินผลทั้ง ๓ มิติหลักข้างต้น มีรายละเอียดการประเมิน ดังนี้

๑. แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (HR Master plan) (ร้อยละ ๓๕) เป็นการประเมินคุณภาพแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ระยะสั้นและระยะยาว) ที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์/ยุทธศาสตร์ของทุนมนุษย์
๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) (ร้อยละ ๕๐) เป็นการประเมินระบบงานด้าน HRM ได้แก่ การจัดการอัตรากำลัง (Workforce Management) การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนมนุษย์ (Performance Management) และด้าน HRD ได้แก่ การพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่งระยะยาว (Development Roadmap) การพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP) การพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent Management) การคัดเลือกและพัฒนาบุคลากรกลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕) เป็นการประเมินสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคลของทุนมนุษย์ ได้แก่ การสร้างความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) ความปลอดภัย/สุขอนามัย/สภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety/Health/Environment : SHE) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Information System : HRIS)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

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

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๑ และแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐	๓๐	มีความคืบหน้า ร้อยละ ๘๐ ของการจัดทำ หรือทบทวนแผน การบริหารทรัพยากร บุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐	ร่างแผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และ แผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ แล้วเสร็จ	• แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ได้รับความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน หรือคณะกรรมการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ของทุนหมุนเวียน ก่อนเริ่มปีบัญชี • สื่อสารแผนดังกล่าว ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงาน ภายในทุนหมุนเวียน ผ่านช่องทาง อย่างน้อย ดังนี้ ๑. ระบบสารสนเทศ ภายในทุนหมุนเวียน ๒. การจัดประชุม ชี้แจง	• ผ่านระดับคะแนน ๓ • แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีคุณภาพและมี องค์ประกอบ เป็นส่วนใหญ่ (อย่างน้อย ๔ องค์ประกอบ จากทั้งหมด ๖ องค์ประกอบ)	• ผ่านระดับคะแนน ๓ • แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีคุณภาพและมี องค์ประกอบ ครบถ้วน
๒) การดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ^๒	๕	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๘๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๙๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๑๐๐	ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ได้ร้อยละ ๑๐๐ และ มีผลงานดีกว่า เป้าหมายที่กำหนด ไว้ทุกแผนงาน	• ผ่านระดับคะแนน ๔ • สรุบบ่งชี้สำเร็จ หรือปัญหา และแนวทางแก้ไข การดำเนินงาน ในแต่ละแผนงาน ที่มีคุณภาพ ให้คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน หรือคณะกรรมการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ของทุนหมุนเวียน หรือผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๓ ได้รับทราบเพื่อให้ ความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ ภายในปีบัญชี

หมายเหตุ :

- ๑) แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ต้องมีองค์ประกอบต่าง ๆ ดังนี้
- ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) และความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบัน และแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนมนุษย์
 - ๒) การนำปัจจัยสำเร็จ และหรือปัญหาและแนวทางแก้ไขการดำเนินงานในแต่ละแผนงานมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการจัดทำ/ทบทวน แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว)
 - ๓) ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลครอบคลุมทั้ง การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) และสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler)
 - ๔) การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์ของทุนมนุษย์ (HR Strategy Map) รวมถึงระยะเวลาของแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนมนุษย์
 - ๕) การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
 - ๖) การแปลงแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี ซึ่งต้องมีการระบุ ดังนี้
 - ชื่อแผนงาน
 - เป้าประสงค์
 - ชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบ
 - งบประมาณ (ถ้ามี)
 - ขั้นตอน และ ระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
 - ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ทำนาย มีคุณภาพ และสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง
- ๒) การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วน และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยเป้าหมายดังกล่าวต้องครอบคลุมตัวชี้วัดนำ (Leading Indicator) และตัวชี้วัดตาม (Lagging Indicator) และมีการเปรียบเทียบกับผลงานในอดีต หรือสอดคล้องกับเป้าหมายของทุนมนุษย์
- ๓) ผู้บริหารทุนมนุษย์ หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนมนุษย์ที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนมนุษย์ ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนมนุษย์ พ.ศ. ๒๕๕๘

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

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

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การบริหาร ทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM)	๒๕					
๑.๑) การจัดการ อัตรากำลัง (Workforce Management)	๑๐	<ul style="list-style-type: none"> คำบรรยายลักษณะงาน^๓ ที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงาน และมีองค์ประกอบครบถ้วน หรือ โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ 	<ul style="list-style-type: none"> คำบรรยายลักษณะงานที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงาน และมีองค์ประกอบครบถ้วน และ โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๒ การวิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ (Workflow Analysis) หรือการศึกษาเวลาทำงาน (Time and Motion Study) รวมถึงการวิเคราะห์การทดแทนอัตรากำลังที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ การวิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพของพนักงาน (Employee Productivity) เพื่อใช้ประโยชน์ในการจัดการอัตรากำลัง 	<ul style="list-style-type: none"> มีการนำปัจจัย ได้แก่ • กรอบอัตรากำลัง • วิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพ • วิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ • โครงสร้างทุนมนุษย์ • คำบรรยายลักษณะงานมาใช้กำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการจัดการอัตรากำลังประจำปีและอัตรากำลังในระยะยาว
๑.๒) การประเมินผล การปฏิบัติงาน ของบุคลากร ของทุนมนุษย์ (Performance Management)	๑๕	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์ ^๔ และใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน	กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์และผู้บริหารสายงาน และใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน	การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนมนุษย์ และใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่งหรือใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่งและใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร

หมายเหตุ :

^๓ การจัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ต้องเกิดจากการมีส่วนร่วมของเจ้าของตำแหน่งงานและผู้บังคับบัญชาในการสอบถามขอบเขตงานในตำแหน่งนั้น ๆ โดยที่จะต้องมีส่วนประกอบหลักดังนี้ ๑) ชื่อตำแหน่ง ๒) จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ ความรับผิดชอบหลัก ๓) เป้าหมายของงาน ๔) สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้าง มีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕) คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ ๖) วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน ๗) การเซ็นรับทราบของเจ้าของตำแหน่งงานและผู้บังคับบัญชา

^๔ ตัวชี้วัดต้องสอดคล้องกับตัวชี้วัดของทุนมนุษย์ และ/หรือมาตรฐานงาน และ/หรือภารกิจและผลผลิตหลักของตำแหน่งงานนั้น

^๕ ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้บริหารทุนมนุษย์ตามหมายเหตุในข้อ ๒ และผู้บริหารระดับรองลงมา (ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับ การกำหนดของทุนมนุษย์)

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๒) การพัฒนาทรัพยากร บุคคล (Human Resource Development : HRD)	๒๕					
๒.๑) การพัฒนาบุคลากร รายตำแหน่ง ระยะยาว (Development Roadmap) การพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP)	๑๕	มีความคืบหน้า ร้อยละ ๘๐ ของ การจัดทำเส้นทาง การพัฒนาบุคลากร รายตำแหน่ง (Development Roadmap)	การจัดทำเส้นทาง การพัฒนาบุคลากร รายตำแหน่ง (Development Roadmap) ทุกตำแหน่ง แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนมนุษย์	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๒ การจัดทำ แผนพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP) ที่ครอบคลุม บุคลากร ทุกตำแหน่ง แล้วเสร็จ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ ดำเนินการได้ ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP) ได้ร้อยละ ๘๐ จัดทำรายงานสรุป การดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี และรายงาน ให้ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนมนุษย์ รับทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ ดำเนินการได้ ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP) ได้ร้อยละ ๑๐๐ จัดทำรายงานสรุป การดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี และรายงาน ให้ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนมนุษย์ รับทราบ
๒.๒) การพัฒนากลุ่ม บุคลากร ที่มีศักยภาพ (Talent Management) การคัดเลือก และพัฒนา บุคลากรกลุ่ม ผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)	๑๐	แนวทางการคัดเลือก กลุ่มบุคลากร ที่มีศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหารทุนมนุษย์ หรือ คณะอนุกรรมการ ด้านทรัพยากร บุคคล ของทุนมนุษย์	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๑ การคัดเลือก/ ประเมินการคงอยู่ ของกลุ่มบุคลากร ที่มีศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนมนุษย์ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๒ การจัดทำแผนงาน ระยะสั้น และระยะยาว ในการพัฒนา กลุ่ม บุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) แล้วเสร็จ และได้รับ ความเห็นชอบ จากผู้บริหาร ทุนมนุษย์ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ ดำเนินการ ตามแผนงาน ประจำปี ในการพัฒนา กลุ่ม บุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) หรือ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) ได้ร้อยละ ๑๐๐ 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ ดำเนินการ ตามแผนงาน ประจำปี ในการพัฒนา กลุ่ม บุคลากรที่มี ศักยภาพ (Talent Pool) และ กลุ่มผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Successor Pool) ได้ร้อยละ ๑๐๐

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนมนุษย์
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การสร้างความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction)	๕	มีความคืบหน้า ร้อยละ ๘๐ ของ การสำรวจ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction)	สรุปผลการสำรวจ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) แล้วเสร็จ	จัดทำแผนงาน ประจำปี ที่มาจาก การวิเคราะห์ผล การสำรวจฯ เพื่อยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร แล้วเสร็จ	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินงานตามแผนงาน ยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร ได้ร้อยละ ๘๐ จัดทำรายงานสรุป การดำเนินงาน ตามแผนงาน ยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร และรายงาน ให้ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหาร ทุนมนุษย์ รับทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินงานตามแผนงาน ยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร ได้ร้อยละ ๑๐๐ จัดทำรายงานสรุป การดำเนินงาน ตามแผนงาน ยกระดับ ความผูกพัน และความพึงพอใจ ของบุคลากร และรายงาน ให้ผู้บริหารสาย งานและผู้บริหาร ทุนมนุษย์ รับทราบ
๒) ความปลอดภัย/ สุขอนามัย/ สภาพแวดล้อม ในการทำงาน (Safety/Health/ Environment : SHE)	๕	การกำหนด ผู้รับผิดชอบ ในด้าน ความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน	การกำหนด มาตรฐาน ด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน	การจัดทำแผนงาน ระยะสั้น และระยะยาว ด้านความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงานแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบ จากผู้บริหารทุนมนุษย์ หรือผู้บริหาร ที่รับผิดชอบ โดยมี การกำหนดตัวชี้วัด และเป้าหมาย ที่ชัดเจน	ดำเนินงาน ตามแผนงาน ด้านความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน ประจำปี ได้ร้อยละ ๑๐๐	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๔ ผลการประเมิน ตามตัวชี้วัด ด้านความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงานดีกว่า หรือเป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนดไว้
๓) ระบบสารสนเทศ ที่สนับสนุนงาน ด้านทรัพยากรบุคคล (HR Information System : HRIS)	๕	มีฐานข้อมูล ที่สำคัญ ด้านทรัพยากรบุคคล ^๑ แต่ไม่ครบถ้วน	มีฐานข้อมูล ที่สำคัญ ด้านทรัพยากรบุคคล ที่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๒ มีการจัดทำ หรือมีระบบ การรายงานข้อมูล ด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ ในการตัดสินใจ ด้านงานธุรการ บุคคล 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ มีการจัดทำ หรือมีระบบ การรายงานข้อมูล ด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ ในการตัดสินใจ ในระดับสายงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๔ มีการจัดทำ หรือมีระบบ การรายงานข้อมูล ด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ ในการตัดสินใจ เชิงกลยุทธ์

หมายเหตุ :

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

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๔

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐)

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

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ครอบคลุมบุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานให้กับทุนหมุนเวียน (ไม่นับรวมลูกจ้างชั่วคราว ลูกจ้าง
งานจ้างเหมา) โดยเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล ต้องครอบคลุมทั้งตัวชี้วัด และสมรรถนะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานราย
ตำแหน่ง (Functional Competency)

^๒ ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ๑) ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ได้แก่ ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น
โดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๗ ๒) ผู้บริหารระดับรองลงมา
(ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับการกำหนดของทุนหมุนเวียน)

๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากร
บุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐)

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ระดับความสำเร็จ ในการเพิ่ม ประสิทธิภาพ ด้านการจัดการ ทรัพยากรบุคคล	๗๐					
๑.๑) การดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔	๓๕	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่มีผล การดำเนินงาน ตามแผนที่ดีกว่า เป้าหมาย ที่กำหนดไว้ครบถ้วน ทุกแผนปฏิบัติการ ^๑ หรือ มีการจัดทำ รายงานตามแผน	มีการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ^๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่มีผล การดำเนินงาน ตามแผนที่ดีกว่า เป้าหมาย ที่กำหนดไว้ ครบถ้วน ทุกแผนปฏิบัติการ ^๑ และ มีการจัดทำรายงาน ตามแผน

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
					ปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุม ถึงองค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	ปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุม ถึงองค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ
๑.๒) การจัดทำ/ ทบทวนแผน การบริหาร ทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผน ปฏิบัติการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐	๓๕	มีความคืบหน้าร้อยละ ๘๐ ของการจัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๑ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐	จัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ หรือแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๔	จัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ^๒ และแผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชีและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๔ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียนและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๖๙

หมายเหตุ :

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

^๒ แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ควรพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

- ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
- ๒) การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว
- ๓) การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน
- ๔) ระยะเวลาของแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
- ๕) ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น ยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล
- ๖) การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานครอบคลุมตัวชี้วัดนำ (Leading Indicator) และตัวชี้วัดตาม (Lagging Indicator) ที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน

- ๗) การแปลงแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปีที่มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานครอบคลุมตัวชี้วัดนำ (Leading Indicator) และตัวชี้วัดตาม (Lagging Indicator) โดยเป้าหมายดังกล่าวต้องมีการเปรียบเทียบกับผลงานในอดีต หรือสอดคล้องกับเป้าหมายของทุนหมุนเวียน
- ทั้งนี้ หากแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้
- ^๓ แผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี ควรมีย่อสรุปประกอบอย่างน้อย ดังนี้
- ๑) ชื่อแผนงาน
 - ๒) เป้าประสงค์
 - ๓) ชื่อหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ
 - ๔) งบประมาณ
 - ๕) ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
 - ๖) เป้าหมายที่ท้าทาย
 - ๗) ตัวชี้วัดและค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง
- ^๔ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งและมอบหมาย
- ^๕ การสื่อสารให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียนและหน่วยงานภายใน ให้ดำเนินการตามช่องทางที่ดำเนินการที่เพียงพอและเหมาะสม โดยอย่างน้อยต้องดำเนินการตามช่องทาง ดังนี้ ๑) หนังสือเวียน หรือ ๒) การประชุมชี้แจง เป็นต้น

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๖
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๒ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ประกอบด้วย การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน	๒.๕	ไม่สามารถ เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม	๒.๕	ไม่สามารถ เบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่าย ตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส

สูตรการคำนวณ

๑. ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน

$$\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนรายไตรมาส ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนรายไตรมาส ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$$

๒. ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม

$$\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายภาพรวมรายไตรมาส ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวมรายไตรมาส ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$$

โดยที่ :

- งบลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ รายจ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียนตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ และภาวะผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙
- ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียนที่เบิกจ่ายได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙ รวมภาวะผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙
- แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ซึ่งแบ่งประเภทรายจ่ายเป็น ๔ ประเภท ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายส่วนกลาง รวมภาวะผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๕. ผลการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง ผลการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนที่เบิกจ่ายได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙ ประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายส่วนกลาง
๖. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ

หมายเหตุ :

๑. การประเมินผลจะประเมินเป็นรายไตรมาส ตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ที่เห็นชอบมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ร้อยละ

รายจ่าย	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔
ลงทุน	๒๐	๓๘	๕๕	๗๕
ภาพรวม	๓๓	๕๕	๗๖	๙๓

๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดทำแผนการเบิกจ่ายและดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาสให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติ ครม.
๓. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ส่งผลให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้
๔. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีและมีแผนการเบิกจ่ายภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ จะปรับแผนการเบิกจ่ายในตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๑) และตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๒)
๕. ข้อมูลการเบิกจ่าย หมายถึง ข้อมูลการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงตามที่ทุนหมุนเวียนรายงานผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS)
๖. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน จะนำน้ำหนักตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๑) ไปรวมกับตัวชี้วัด ๖.๑ (๒) ทั้งหมด

ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs)/การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (ESG)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จของการขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs)/การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (ESG) ตามเป้าหมายที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงานต้นสังกัด โดยพิจารณาจากผลการขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs)/การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (ESG) ที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการได้จริงเทียบกับเป้าหมาย

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs)	๒.๕	น้อยกว่าค่าที่ ทุนหมุนเวียน รับเป้าหมาย จากหน่วยงาน ต้นสังกัด	-	เท่ากับค่าที่ ทุนหมุนเวียน รับเป้าหมาย จากหน่วยงาน ต้นสังกัด	-	มากกว่าค่าที่ ทุนหมุนเวียน รับเป้าหมาย จากหน่วยงาน ต้นสังกัด
(๒) การดำเนินงานด้านความยั่งยืน ของธุรกิจ (ESG) (เฉพาะทุนหมุนเวียนกลุ่ม A)	๒.๕	๑	๒	๓	๔	๕

โดยที่ :

คำเกณฑ์วัดตัวชี้วัดที่ ๖.๒ (๒) การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (ESG)

ระดับคะแนน ๑ ทุนหมุนเวียนวิเคราะห์/ทบทวนปัจจัยภายในและภายนอกด้านความยั่งยืน ประกอบด้วย มิติสิ่งแวดล้อม (E) มิติสังคม (S) และมิติการกำกับดูแล (G) ภายใต้บริบทของทุนหมุนเวียนเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการด้านความยั่งยืน ภายใต้แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ของทุนหมุนเวียน

ระดับคะแนน ๒ ทุนหมุนเวียนวิเคราะห์/ทบทวนปัจจัยภายในและภายนอกด้านความยั่งยืน ประกอบด้วย มิติสิ่งแวดล้อม (E) มิติสังคม (S) และมิติการกำกับดูแล (G) ภายใต้บริบทของทุนหมุนเวียนเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการด้านความยั่งยืน ภายใต้แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดค่าเป้าหมายเชิงปริมาณที่เป็นรูปธรรม

ระดับคะแนน ๓ ทุนหมุนเวียนวิเคราะห์/ทบทวนปัจจัยภายในและภายนอกด้านความยั่งยืน ประกอบด้วย มิติสิ่งแวดล้อม (E) มิติสังคม (S) และมิติการกำกับดูแล (G) ภายใต้บริบทของทุนหมุนเวียนเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการด้านความยั่งยืน ภายใต้แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ของทุนหมุนเวียน มีการกำหนดค่าเป้าหมายเชิงปริมาณที่เป็นรูปธรรมนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเห็นชอบภายในไตรมาสที่ ๑ ของปีบัญชี ๒๕๖๙

ระดับคะแนน ๔ ผ่านคำเกณฑ์วัดระดับ ๓ และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามความคืบหน้าของแผนงาน/โครงการภายใต้แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ด้านความยั่งยืน อย่างน้อย ๑ ครั้ง พร้อมทั้งมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ

ระดับคะแนน ๕ ผ่านคำเกณฑ์วัดระดับ ๓ และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามความคืบหน้าของแผนงาน/โครงการภายใต้แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ด้านความยั่งยืน อย่างน้อย ๑ ครั้ง พร้อมทั้งมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะและผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการด้านความยั่งยืนประจำปีครบถ้วน

หมายเหตุ :

๑. การประเมินผลตัวชี้วัดที่ ๖.๒ (๑) สำหรับทุนหมุนเวียนกลุ่ม A หากหน่วยงานต้นสังกัดของทุนหมุนเวียนไม่ได้รับเป้าหมายตัวชี้วัดขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs) จะให้นำน้ำหนักการประเมินผลร้อยละ ๒.๕ ไปรวมกับตัวชี้วัดที่ ๖.๒ (๒) การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (ESG)
๒. การประเมินผลตัวชี้วัดที่ ๖.๒ (๑) สำหรับทุนหมุนเวียนกลุ่ม B หากหน่วยงานต้นสังกัดของทุนหมุนเวียนไม่ได้รับเป้าหมายตัวชี้วัดขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs) จะให้นำน้ำหนักการประเมินผลร้อยละ ๕ ไปรวมกับตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ
๓. การขับเคลื่อนการบูรณาการร่วมกัน (Joint KPIs) มีประเด็นสำคัญ (Agenda) ได้แก่ (๑) การบริหารจัดการและฟื้นฟูน้ำทั้งระบบ (๒) การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (๓) รายได้จากการท่องเที่ยว (๔) รายได้ของผู้ประกอบการ SMEs และ OTOP และ (๕) การลดปริมาณฝุ่นละออง PM ๒.๕ และ PM ๑๐

การจัดกลุ่มทุนหมุนเวียนให้สอดคล้องกับบริบท/ศักยภาพของทุนหมุนเวียน

กลุ่ม	ลักษณะของทุนหมุนเวียน
กลุ่ม A	ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการทั้งในเชิงระบบ มีโครงสร้างองค์กรที่สามารถบริหารจัดการทุนหมุนเวียนที่ชัดเจน สามารถจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ และประเมินผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียนในเชิงกลยุทธ์หรือผลกระทบต่อภารกิจหลักของหน่วยงานได้อย่างชัดเจน
กลุ่ม B	ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการในระดับมาตรฐานทั่วไป โดยอยู่ระหว่างการพัฒนาไปสู่ระดับมาตรฐานสากล อีกทั้ง ระบบในการจัดเก็บข้อมูลเพื่อใช้ในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียนยังไม่สมบูรณ์ ทั้งนี้ สามารถประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ในระดับโครงการได้บางส่วน
กลุ่ม C	ทุนหมุนเวียนที่มีลักษณะการดำเนินงานไม่ซับซ้อน เป็นเพียงการให้เงินสนับสนุนและการติดตามผลการให้เงิน หรือเป็นการรับและเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด อีกทั้งมีบุคลากรในการดำเนินงานน้อยกว่า ๕ คน

๑. กลุ่ม A ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการทั้งในเชิงระบบ มีโครงสร้างองค์กรที่สามารถบริหารจัดการทุนหมุนเวียนที่ชัดเจน สามารถจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ และประเมินผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียนในเชิงกลยุทธ์หรือผลกระทบต่อภารกิจหลักของหน่วยงานได้อย่างชัดเจน โดยมีจำนวน ๑๖ ทุน ดังนี้

ผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน A - ๑	ผลลัพธ์ของโครงการ A - ๒
๑. กองทุนเพื่อการพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ๒. กองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ๓. กองทุนส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม ๔. กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ๕. กองทุนการแพทย์ฉุกเฉิน ๖. กองทุนประกันสังคม ๗. กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ๘. กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา	๑. กองทุนอ้อยและน้ำตาลทราย ๒. กองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ ๓. กองทุนเพื่อการพัฒนาาระบบสาธารณสุข ๔. กองทุนเพื่อการพัฒนาาระบบมาตริวิทยา ๕. กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างจัดทำฐานข้อมูล เพื่อประเมินผลลัพธ์ A - ๓
๑. กองทุนการออมแห่งชาติ ๒. กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. กองทุนสงเคราะห์

หมายเหตุ : A - ๑ คือ ทุนหมุนเวียนที่มีผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน
A - ๒ คือ ทุนหมุนเวียนที่มีผลลัพธ์ของโครงการไม่ใช่องค์กร
A - ๓ คือ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างจัดทำฐานข้อมูลเพื่อประเมินผลลัพธ์ โดยการกำหนดตัวชี้วัดปีบัญชี ๒๕๖๙ ด้านการปฏิบัติการ ต้องกำหนดตัวชี้วัดให้ทุนหมุนเวียนสามารถระบุผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียนที่ชัดเจนได้

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๒. กลุ่ม B ทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการในระดับมาตรฐานทั่วไป โดยอยู่ระหว่างการพัฒนาไปสู่ระดับมาตรฐานสากล อีกทั้ง ระบบในการจัดเก็บข้อมูลเพื่อใช้ในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของทุนหมุนเวียนยังไม่สมบูรณ์ ทั้งนี้ สามารถประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ในระดับโครงการได้บางส่วน โดยมีจำนวน ๗๓ ทุน ดังนี้

ผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน B - ๑	ผลลัพธ์ของโครงการ B - ๒
๑. เงินทุนค่าธรรมเนียมผ่านทาง	๑. กองทุนสิ่งแวดล้อม
๒. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตและขยายพันธุ์พืช	๒. กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน
๓. กองทุนเงินทดแทน	๓. กองทุนการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
๔. กองทุนเพื่อโครงการอาหารกลางวันในโรงเรียนประถมศึกษา	๔. กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
๕. กองทุนพัฒนาเอสเอ็มอีตามแนวประชารัฐ	๕. กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน
๖. กองทุนพัฒนาผู้ประกอบการเทคโนโลยีและนวัตกรรม	๖. กองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร
๗. กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	๗. กองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
๘. กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน	๘. กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๙. กองทุนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ	๙. กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ

ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างจัดทำฐานข้อมูลเพื่อประเมินผลลัพธ์ B - ๓	
๑. เงินทุนหมุนเวียนอุตสาหกรรมป้องกันประเทศ	๒๔. เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตพันธุ์ปลา พันธุ์กุ้ง และพันธุ์สัตว์น้ำอื่น ๆ
๒. เงินทุนหมุนเวียนศูนย์อำนวยการสร้างอาวุธ	๒๕. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่าย
๓. เงินทุนหมุนเวียนโรงงานแบตเตอรี่ทหาร	๒๖. เงินทุนหมุนเวียนยางพารา
๔. เงินทุนหมุนเวียนโรงงานผลิตวัตถุระเบิดทหาร	๒๗. เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเปียม
๕. เงินทุนหมุนเวียนโรงงานแก๊สธรรมชาติ	๒๘. กองทุนคุ้มครองพันธุ์พืช
๖. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตรูปถ่ายทางอากาศ	๒๙. กองทุนพัฒนาสหกรณ์
๗. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ	๓๐. กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ
๘. กองทุนการทำอากาศยานอู่ตะเภา	๓๑. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อจัดทำแผ่นป้ายทะเบียนรถ
๙. เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ	๓๒. เงินทุนหมุนเวียนกรมทำอากาศยาน
๑๐. กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน	๓๓. เงินทุนหมุนเวียนค่าเครื่องจักรกลของกรมทางหลวง
๑๑. กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย	๓๔. กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
๑๒. กองทุนประกันชีวิต	๓๕. กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่
๑๓. กองทุนประกันวินาศภัย	๓๖. กองทุนยุติธรรม
๑๔. กองทุนเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวไทย	๓๗. กองทุนป้องกัน ปราบปราม และแก้ไขปัญหายาเสพติด
๑๕. กองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	๓๘. กองทุนเพื่อช่วยเหลือคนหางานไปทำงานในต่างประเทศ
๑๖. กองทุนเพื่อการป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์	๓๙. กองทุนเพื่อผู้รับงานไปทำที่บ้าน
๑๗. กองทุนคุ้มครองเด็ก	๔๐. กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
๑๘. กองทุนผู้สูงอายุ	๔๑. กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน
๑๙. กองทุนส่งเสริมความเท่าเทียมระหว่างเพศ	๔๒. กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
๒๐. กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม	๔๓. กองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง
๒๑. กองทุนเพื่อพัฒนาการอุดมศึกษา	๔๔. กองทุนพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อการศึกษา
๒๒. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน	๔๕. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำสิ้นข้าราชการครู
๒๓. กองทุนจัดรูปที่ดิน	

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างจัดทำฐานข้อมูลเพื่อประเมินผลลัพธ์	
B - ๓	
๔๖. กองทุนส่งเสริมโรงเรียนในระบบ	๕๑. กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๔๗. กองทุนเพื่อพัฒนาการอาชีวศึกษาและการฝึกอบรมวิชาชีพ	๕๒. กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
๔๘. กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย	๕๓. กองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก
๔๙. เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด	๕๔. กองทุนส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
๕๐. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการส่งเสริมอาชีพอุตสาหกรรม ในครอบครัวและหัตถกรรมไทย	๕๕. กองทุนเพื่อการพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน

หมายเหตุ : B - ๑ คือ ทุนหมุนเวียนที่มีผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน

B - ๒ คือ ทุนหมุนเวียนที่ผลลัพธ์ของโครงการ

B - ๓ คือ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างจัดทำฐานข้อมูลเพื่อประเมินผลลัพธ์ โดยการกำหนดตัวชี้วัดปีบัญชี ๒๕๖๙ ด้านการปฏิบัติการ ต้องกำหนดตัวชี้วัดให้ทุนหมุนเวียนสามารถระบุผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียนที่ชัดเจนได้

๓. กลุ่ม C ทุนหมุนเวียนที่มีลักษณะการดำเนินงานไม่ซับซ้อน เป็นเพียงการให้เงินสนับสนุนและการติดตามผลการให้เงิน หรือเป็นการรับและเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด อีกทั้งมีบุคลากรในการดำเนินงานน้อยกว่า ๕ คน โดยมีจำนวน ๑๔ ทุน ดังนี้

ทุนหมุนเวียนกลุ่ม C	
๑. เงินทุนหมุนเวียนโรงงานในอารักขา	๘. กองทุนส่งเสริมศิลปะร่วมสมัย
๒. เงินทุนหมุนเวียนสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ ภูเก็ต	๙. กองทุนส่งเสริมงานจดหมายเหตุ
๓. เงินทุนหมุนเวียนเพื่อให้ข้าราชการสำนักงานเลขาธิการ สภาผู้แทนราษฎรกู้ยืมเพื่อชำระหนี้สิน	๑๐. กองทุนจัดการซากตึกดำบรรพ์
๔. กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ	๑๑. เงินทุนหมุนเวียนการสังคีต
๕. กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	๑๒. กองทุนส่งเสริมการเผยแผ่พระพุทธศาสนาเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา
๖. กองทุนป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	๑๓. กองทุนสำหรับผู้เดินทางไปประกอบพิธีฮัจย์
๗. กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	๑๔. กองทุนเพื่อผู้เคยเป็นสมาชิกรัฐสภา