



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของ
กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

นายวัชรพันธุ์ จันทจร

เลขาธิการสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
ในนามกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

๒. ข้อตกลงนี้สำหรับระยะเวลา ๑ ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๔๖ ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีที่ นร ๐๕๐๖/๑๕๑๔๙ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๔๖

๓. วิสัยทัศน์

เกษตรกรเป็นเจ้าของของผลผลิต โดยทำการเกษตรแบบครบวงจร สามารถจัดการปัญหาหนี้สินบนพื้นฐานความเข้มแข็งขององค์กรเกษตรกร

๔. พันธกิจ

๔.๑ เสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กรเกษตรกรที่เกิดจากการรวมตัวกันของเกษตรกรเพื่อวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจกรรมเกษตรร่วมกัน

๔.๒ จัดการองค์ความรู้เพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรรวมแก่องค์กรเกษตรกรสมาชิกตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง ให้สามารถพึ่งพาตนเองและเกื้อกูลซึ่งกันและกันระหว่างเกษตรกร

๔.๓ หนุนเสริมการเชื่อมโยงเครือข่ายและประสานความร่วมมือเพื่อบูรณาการงานกับหน่วยงานอื่นที่มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายเดียวกัน

๔.๔ เสริมสร้างกระบวนการจัดการหนี้แก่สมาชิกองค์กรเกษตรกรและจัดกระบวนการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพแก่เกษตรกรสมาชิกที่ได้รับการจัดการหนี้อย่างเป็นธรรม

๔.๕ บริหารจัดการสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกรด้วยหลักธรรมาภิบาล

๔.๖ เสริมสร้างศักยภาพของบุคลากร

๕. วัตถุประสงค์จัดตั้ง

๕.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนการรวมกลุ่มของเกษตรกรในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและการแก้ไขปัญหาของเกษตรกร

๕.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรรวมของเกษตรกร

๕.๓ พัฒนาความรู้ในด้านเกษตรกรรมหรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับเกษตรกรรม เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้แก่องค์กรเกษตรกร

๕.๔ พัฒนาศักยภาพในการพึ่งพาตนเองและเกื้อกูลซึ่งกันและกันระหว่างเกษตรกร

๖. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกรมีเป้าหมายของผลการดำเนินงานซึ่งจะต้องบรรลุในระหว่างปีบัญชี ๒๕๕๙ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับ ค่าเกณฑ์วัด	
		๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘ ^๑		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ด้านที่ ๑ การเงิน					๑๐							
ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ความสามารถบริหารสินทรัพย์					๑๐							
๑.๑.๑ ร้อยละของการเรียกเก็บหนี้ ลูกหนี้เกษตรกร (การจัดการหนี้)	ร้อยละ	๓๙.๔๓	๕๖.๕๒	๖๐.๐๔	๕	๓๗	๔๒	๔๗	๕๒	๕๗	-/+ ๕	
๑.๑.๒ ร้อยละของการเรียกเก็บหนี้ ลูกหนี้องค์กรเกษตรกร (การฟื้นฟูฯ)	ร้อยละ	-	๕๖.๕๒	๔๙.๐๕	๕	๔๓	๔๘	๕๓	๕๘	๖๓	-/+ ๕	
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย					๑๐							
ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้รับบริการ	ร้อยละ	๘๓.๘๐	๘๑.๔๘	๘๒.๕๓	๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๒.๕	๘๕	- ๕/+ ๒.๕	
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินการตามแผนปรับปรุง การให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ ของผู้รับบริการ	ระดับ	๒.๐๐	๔.๕๐	๕	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑	
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ					๕๐							
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง					๕							
๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่าย ที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๔๐)	ระดับ	-	-	-	๒	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑	
๓.๑.๒ การรายงานทางการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)	ระดับ	-	-	-	๑	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑	
๓.๑.๓ ดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๔๐)	ระดับ	-	-	-	๒	๑	-	-	-	๕		

^๑ ผลการดำเนินงานเบื้องต้น

หมายเหตุ: งบการเงินได้รับการรับรองจาก สดง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๖

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับ ค่าเกณฑ์วัด
		๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘ ^๑		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ร้อยละความครบถ้วนสมบูรณ์ของการดำเนินการตามขั้นตอนการจัดการหนี้	ร้อยละ	-	-	-	๖	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	-/+ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละของการดำเนินการเพื่อบรรเทาทุกข์หนี้นอกเหนือจากการจัดการหนี้ในระบบปกติ	ร้อยละ	-	-	๑๐๐	๔	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	-/+ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ร้อยละการดำเนินงานตามมติคณะรัฐมนตรีเรื่องการซื้อทรัพย์สินคืน (NPA) ตามแผนปีบัญชี ๒๕๕๙	ร้อยละ	-	๔๔	๑๖.๖๗	๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	-/+ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ การฟื้นฟูอาชีพเกษตรกรตาม พรบ. กองทุนฯ					๑๕						
๓.๕.๑ ร้อยละของจำนวนโครงการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรที่ผ่านเกณฑ์การพิจารณาของกองทุนฯ	ร้อยละ	-	-	๙๔.๔	๘	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	-/+ ๑๐
๓.๕.๒ ร้อยละความสำเร็จของการติดตามผลการใช้เงินตามแผน/โครงการฟื้นฟูอาชีพที่ได้รับอนุมัติ	ร้อยละ	๙๒.๑๖	๙๒.๑๖	๙๓.๒๘	๗	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	-/+ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๖ ระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้					๗						
๓.๖.๑ ระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้เกษตรกรและจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report)	ระดับ	-	-	-	๓.๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
๓.๖.๒ ระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้องค์กรเกษตรกรและจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report)	ระดับ	-	-	-	๓.๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับ ค่าเกณฑ์วัด
		๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘ ^๑		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๗ ร้อยละความสำเร็จของการบริหารการจัดการณ์ (จากงบประมาณ ๓,๐๐๐ ล้านบาท)	ร้อยละ	-	-	-	๘	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	-/+ ๕
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน					๓๐						
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	ระดับ	๑.๙๐	๓.๕๘	๒.๕	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง	ระดับ	-	๑.๗๐	๑.๔	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน	ระดับ	๓.๙๐	๕.๐๐	๔.๒๖	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๔.๐๐	๕.๐๐	๔.๙๗๓๓	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	-	๒.๓๐	๓.๔	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	-	๓.๕๐	๓	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑

คำจำกัดความ หรือสูตรการคำนวณ	
ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ความสามารถบริหารสินทรัพย์</p> <p>๑.๑.๑ ร้อยละของการเรียกเก็บหนี้ลูกหนี้ เกษตรกร (การจัดการหนี้)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการหนี้ โดยประเมินจากร้อยละของจำนวนเงินจากการเรียกเก็บหนี้ลูกหนี้เกษตรกร (การจัดการหนี้) เทียบกับจำนวนหนี้ที่ครบกำหนดชำระ ในปีบัญชี ๒๕๕๙ - สูตรคำนวณ : $\frac{\text{ยอดหนี้ที่เรียกเก็บได้(ลูกหนี้เกษตรกร) ในปีบัญชี ๒๕๕๙} \times 100}{\text{ยอดหนี้ที่ครบกำหนดชำระเงิน (ลูกหนี้เกษตรกร) ในปีบัญชี ๒๕๕๙}}$
<p>๑.๑.๒ ร้อยละของการเรียกเก็บหนี้ลูกหนี้ องค์กรเกษตรกร (การฟื้นฟู)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการหนี้ โดยประเมินจากร้อยละของจำนวนเงินจากการเรียกเก็บหนี้ลูกหนี้องค์กรเกษตรกร (การฟื้นฟู) เทียบกับจำนวนหนี้ที่ครบกำหนดชำระ ในปีบัญชี ๒๕๕๙ - สูตรคำนวณ : $\frac{\text{ยอดหนี้ที่เรียกเก็บได้ (ลูกหนี้องค์กรเกษตรกร) ในปีบัญชี ๒๕๕๙} \times 100}{\text{ยอดหนี้ที่ครบกำหนดชำระเงิน (ลูกหนี้องค์กรเกษตรกร) ในปีบัญชี ๒๕๕๙}}$
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้รับบริการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พิจารณาจากค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการ โดยกลุ่มตัวอย่างที่ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้แก่ เกษตรกรผู้ได้รับบริการด้านการจัดการหนี้สิน และเกษตรกรผู้ได้รับบริการด้านการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพ ซึ่งคำนวณได้จากค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของคะแนนความพึงพอใจโดยรวมของกลุ่มตัวอย่าง - สูตรคำนวณ : $\bar{x} = \frac{\sum_{i=1}^n X_i}{n}$ <p style="margin-left: 40px;">โดย \bar{x} = ค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของคะแนนความพึงพอใจรวม X_i = ค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของคะแนนความพึงพอใจของแต่ละตัวอย่าง N = จำนวนกลุ่มตัวอย่างในการสำรวจ</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การสำรวจความพึงพอใจควรกำหนดแนวทางการสำรวจที่เป็นไปตามหลักการทางสถิติอย่างเหมาะสมซึ่งครอบคลุมวิธีการกำหนดกลุ่มตัวอย่าง (Sample Group) การกำหนดขนาดกลุ่มตัวอย่าง (Sample Size) และการสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่ม ตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น โดยแนวทางการสำรวจจะต้องมุ่งเน้นให้ข้อมูลที่ได้รับ จากการสำรวจสามารถสะท้อนความต้องการ หรือความพึงพอใจที่แท้จริงของกลุ่มประชากรได้๒. การออกแบบสอบถามทั้งในรูปแบบของการสัมภาษณ์หรือการเก็บข้อมูลภาคสนามควรมีคำถามครอบคลุมลักษณะ ของผู้ตอบแบบสอบถามและชุดคำถามเกี่ยวกับระดับความพึงพอใจ อาทิ Likert Scale หรือ Semantic Differential Scale เป็นต้น โดยคำนึงถึงความพึงพอใจในด้านต่าง ๆ อาทิ การให้บริการของเจ้าหน้าที่กระบวนกรหรือขั้นตอน การให้บริการ ระยะเวลาการให้บริการ ความสะดวกสบาย สิ่งอำนวยความสะดวก ความคลอบคลุมและความทั่วถึง ของการให้บริการ และความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของเงินทุนฯ เป็นต้น๓. การประมวลผลข้อมูลควรกำหนดวิธีการประมวลผลด้วยระเบียบวิธีวิเคราะห์ทางสถิติ เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น สำหรับสรุปลักษณะของกลุ่มตัวอย่าง (Character) เพื่อวิเคราะห์ความแตกต่างของความพึงพอใจของกลุ่มตัวอย่างที่มีลักษณะต่าง ๆ กันด้วย๔. แนวทางการสำรวจ แบบสอบถาม และรูปแบบการประมวลผล ต้องได้รับการหารือและพิจารณาร่วมกับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษาฯ ก่อนดำเนินการสำรวจ โดยให้จัดส่งกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษากายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๕๙๕. การรายงานผลการดำเนินงาน ณ สิ้นปี ให้ส่งสำเนาสรุปรายงานผลการวิเคราะห์การสำรวจฯ พร้อมแบบสอบถามที่ได้จากการสำรวจความพึงพอใจให้กับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษาฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินการตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ	<p>- พิจารณาจากแผนการปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความคิดเห็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในปีบัญชี ๒๕๕๘ ที่ผ่านความเห็นชอบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ โดยองค์ประกอบของแผนปรับปรุงฯ ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑) ชื่อและแผนงานโครงการ ๒) เป้าประสงค์ ๓) เป้าหมายที่ท้าทาย ๔) ตัวชี้วัดและค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง ๕) ระยะเวลาดำเนินงานที่ชัดเจน ๖) หน่วยงานและชื่อผู้รับผิดชอบ และ ๗) งบประมาณ (ถ้ามี)</p> <p>กำหนดเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานเป็น ๕ ระดับ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="797 507 1935 895"><tbody><tr><td>แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจ</td><td>เทียบเท่ากับระดับ ๑</td></tr><tr><td>แผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๕๙</td><td>เทียบเท่ากับระดับ ๒</td></tr><tr><td>สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ</td><td>เทียบเท่ากับระดับ ๓</td></tr><tr><td>สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ โดยผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๕๙ จำนวน ๑ กลุ่ม จากทั้งหมด ๒ กลุ่ม มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา</td><td>เทียบเท่ากับระดับ ๔</td></tr><tr><td>สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ โดยผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๕๙ ทั้ง ๒ กลุ่ม มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา</td><td>เทียบเท่ากับระดับ ๕</td></tr></tbody></table> <p>โดยที่</p> <ul style="list-style-type: none">- กองทุนฯ ต้องดำเนินการ กิจกรรม/โครงการ ตามที่ระบุในแผนการปรับปรุงฯ ให้ได้ผลลัพธ์ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๙ ตรงตามเป้าหมายทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพตามที่ระบุไว้ในแผนการปรับปรุงฯ ประจำปี ๒๕๕๙ จึงจะถือว่า กิจกรรม/โครงการนั้น ๆ แล้วเสร็จ- หากกิจกรรม/โครงการใดๆ ไม่สามารถระบุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ให้ถือว่า กิจกรรม/โครงการนั้นๆ ไม่แล้วเสร็จ <p>กองทุนฯ ต้องจัดทำรายงานสรุปผลดำเนินงานตามแผนปรับปรุงฯ เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อทราบ หากไม่รายงานจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ลง ๐.๕๐๐๐ คะแนน</p>	แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจ	เทียบเท่ากับระดับ ๑	แผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๕๙	เทียบเท่ากับระดับ ๒	สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ	เทียบเท่ากับระดับ ๓	สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ โดยผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๕๙ จำนวน ๑ กลุ่ม จากทั้งหมด ๒ กลุ่ม มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา	เทียบเท่ากับระดับ ๔	สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ โดยผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๕๙ ทั้ง ๒ กลุ่ม มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา	เทียบเท่ากับระดับ ๕
แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจ	เทียบเท่ากับระดับ ๑										
แผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๕๙	เทียบเท่ากับระดับ ๒										
สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ	เทียบเท่ากับระดับ ๓										
สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ โดยผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๕๙ จำนวน ๑ กลุ่ม จากทั้งหมด ๒ กลุ่ม มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา	เทียบเท่ากับระดับ ๔										
สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ โดยผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๕๙ ทั้ง ๒ กลุ่ม มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา	เทียบเท่ากับระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง^๒</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่</p> <p>๓.๑.๑การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก</p> <p>(๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>(๒) การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๒การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๓การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง(ร้อยละ ๔๐)</p> <p>ทั้งนี้ ในปีบัญชี ๒๕๕๙ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ไปไว้ในตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละ ๑๐ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๒) ร้อยละ ๒๐ และตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ร้อยละ ๑๐</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ร้อยละความครบถ้วนสมบูรณ์ของการดำเนินการตามขั้นตอนการจัดการหนี้</p>	<p>- สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{รายการจัดการหนี้ที่ครบถ้วนสมบูรณ์} \times 100}{\text{รายการจัดการหนี้ทั้งหมด}}$ <p>โดยที่</p> <p>รายการจัดการหนี้ที่ครบถ้วนสมบูรณ์ หมายถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การโอนหลักประกันการชำระหนี้ของเกษตรกรที่ได้รับการช่วยเหลือมาเป็นของกองทุนฯ ทั้งหมด - การจัดทำนิติกรรมสัญญาที่สามารถทำสำเร็จเรียบร้อยทั้งหมด
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละของการดำเนินการเพื่อบรรเทาทุกข์นั้นนอกเหนือจากการจัดการหนี้ในระบบปกติ</p>	<p>- พิจารณาจากจำนวนคำร้องขอของเกษตรกรที่ต้องการให้กองทุนฯ ดำเนินการช่วยเหลือนอกเหนือจากการขอรับความช่วยเหลือด้านการจัดการหนี้ในระบบปกติ และกองทุนฯ ได้ดำเนินการช่วยเหลือในปีบัญชี ๒๕๕๙ เทียบกับจำนวนคำร้องทั้งหมด ในปีบัญชี ๒๕๕๙</p> <p>สูตรคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนคำร้องขอของเกษตรกรที่ต้องการให้กองทุนฯ ดำเนินการช่วยเหลือและกองทุนฯ ได้ดำเนินการในปีบัญชี ๒๕๕๙} \times 100}{\text{จำนวนคำร้องขอของเกษตรกรที่ต้องการให้กองทุนฯ ดำเนินการช่วยเหลือทั้งหมด ในปีบัญชี ๒๕๕๙}}$

^๒ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>หมายเหตุ :</p> <p>๑) คำร้องขอของเกษตรกร หมายถึง คำร้องขอของเกษตรกรที่ได้รับความเดือดร้อนจากการที่เกษตรกรไม่สามารถชำระหนี้ได้ ที่อยู่นอกเหนือการจัดการหนี้ในระบบปกติ อาทิ กรณีถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้อง และอยู่ระหว่างการบังคับคดี</p> <p>๒) พิจารณาเฉพาะคำร้องที่อยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองทุนฯ</p> <p>๓) พิจารณาจำนวนคำร้องขอของเกษตรกรที่กองทุนฯ ดำเนินการช่วยเหลือ จากเอกสารประกอบการดำเนินงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔) จำนวนคำร้องขอของเกษตรกรที่เกิดขึ้นในปีบัญชี ๒๕๕๙ ทั้งหมด นับรวมถึงคำร้องที่ส่งเข้ามาถึงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เท่านั้น (เนื่องการดำเนินการตามคำร้องใช้เวลาประมาณ ๑ เดือน)</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ร้อยละการดำเนินงานตามมติคณะรัฐมนตรี เรื่องการซื้อทรัพย์สิน (NPA) ตามแผน ปีบัญชี ๒๕๕๙</p>	<p>- พิจารณาจากร้อยละของจำนวนของเกษตรกรที่ได้รับการซื้อทรัพย์สิน (NPA) เทียบกับแผนงานการดำเนินการซื้อทรัพย์สิน (NPA) ที่ได้รับอนุมัติในปีบัญชี ๒๕๕๙</p> <p>สูตรคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการซื้อทรัพย์สิน (NPA)} \times 100}{\text{แผนงานการดำเนินการซื้อทรัพย์สิน (NPA) ที่ได้รับการอนุมัติ ในปีบัญชี ๒๕๕๙}}$
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ การฟื้นฟูอาชีพเกษตรกรตามพรบ. กองทุนฯ ๓.๕.๑ ร้อยละของจำนวนโครงการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรที่ผ่านเกณฑ์การพิจารณาของกองทุนฯ</p>	<p>- พิจารณาจากจำนวนโครงการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรที่ยื่นขอรับการสนับสนุนและผ่านเกณฑ์การพิจารณาของกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๕๙ เทียบกับจำนวนโครงการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรที่ยื่นขอรับการสนับสนุน ในปีบัญชี ๒๕๕๙</p> <p>สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนโครงการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรที่ผ่านเกณฑ์การพิจารณาของกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๕๙} \times 100}{\text{จำนวนโครงการฟื้นฟูและพัฒนาอาชีพเกษตรกรที่ยื่นขอรับการสนับสนุนทั้งหมด ในปีบัญชี ๒๕๕๙}}$

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>๓.๕.๒ ร้อยละความสำเร็จของการติดตามผล การใช้เงินตามแผน/โครงการฟื้นฟู อาชีพที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>- พิจารณาจากการใช้เงินตามแผนงาน/โครงการฟื้นฟูอาชีพที่เกิดขึ้นจริงของเกษตรกร ตามที่ได้รับการอนุมัติเงินสนับสนุนแผนงาน/ โครงการจากกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร</p> <p>สูตรคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนแผนงาน/โครงการฟื้นฟูอาชีพที่กองทุนฯ เข้าไปติดตามผลได้จริง ในปีบัญชี ๒๕๕๙} \times ๑๐๐}{\text{จำนวนแผนงาน/โครงการฟื้นฟูอาชีพตามที่ได้รับการอนุมัติทั้งหมด}}$ <p>โดยมีขั้นตอนในการเข้าไปติดตามผลใช้เงินตามแผนงาน/โครงการฟื้นฟูอาชีพ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ศึกษาข้อมูลแผนงาน/โครงการฟื้นฟูอาชีพของเกษตรกรที่ได้รับการอนุมัติจากกองทุนฯ ๒. กองทุนมีการกำหนดจำนวนแผน/โครงการที่จะทำการติดตามผล และมีการวางแผนการติดตามไปตามพื้นที่ต่าง ๆ ๓. กองทุนปฏิบัติงานตามแผนการติดตามความคืบหน้าของแผนงาน/โครงการในการใช้เงินของเกษตรกร (ตามข้อ.๒) ๔. กองทุนฯ วิเคราะห์ข้อมูลการใช้เงินของเกษตรกร และแนะนำให้นำแนวทาง เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการ ๕. กองทุนฯ จัดทำรายงานผลการติดตามผลการใช้เงินตามแผนงาน/โครงการฟื้นฟูอาชีพของเกษตรกร 										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๖ ระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้</p> <p>๓.๖.๑ ระดับความสำเร็จของการจัดทำ บัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรและจัดทำ รายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้เกษตรกรได้แล้วเสร็จในปีบัญชี ๒๕๕๙ และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้</p> <p>กำหนดเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานเป็น ๕ ระดับ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="831 1107 1888 1367"> <tbody> <tr> <td>จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๘๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๙๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>วิเคราะห์ข้อมูล และแบ่งช่วงอายุลูกหนี้และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) แล้วเสร็จ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>นำข้อมูลจากรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table>	จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๑	จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๒	จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓	วิเคราะห์ข้อมูล และแบ่งช่วงอายุลูกหนี้และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔	นำข้อมูลจากรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้	เทียบเท่าระดับ ๕
จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๑										
จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๒										
จำนวนบัญชีลูกหนี้รายเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓										
วิเคราะห์ข้อมูล และแบ่งช่วงอายุลูกหนี้และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔										
นำข้อมูลจากรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>๓.๖.๒ ระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้องค์กรเกษตรกรและจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการจัดทำบัญชีลูกหนี้องค์กรเกษตรกรได้แล้วเสร็จในปีบัญชี ๒๕๕๙ และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้</p> <p>กำหนดเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานเป็น ๕ ระดับ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="835 470 1888 735"> <tr> <td>จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๘๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๙๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>วิเคราะห์ข้อมูล และแบ่งช่วงอายุลูกหนี้และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) แล้วเสร็จ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>นำข้อมูลจากรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </table>	จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๑	จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๒	จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓	วิเคราะห์ข้อมูล และแบ่งช่วงอายุลูกหนี้และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔	นำข้อมูลจากรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้	เทียบเท่าระดับ ๕
จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๘๐	เทียบเท่าระดับ ๑										
จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๙๐	เทียบเท่าระดับ ๒										
จำนวนบัญชีลูกหนี้รายองค์กรเกษตรกรที่จัดทำแล้วเสร็จ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	เทียบเท่าระดับ ๓										
วิเคราะห์ข้อมูล และแบ่งช่วงอายุลูกหนี้และจัดทำรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ (Aging Overdue Report) แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔										
นำข้อมูลจากรายงานการวิเคราะห์ลูกหนี้ มาใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารลูกหนี้	เทียบเท่าระดับ ๕										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๗ ร้อยละความสำเร็จของการบริหารจัดการหนี้ (จากงบประมาณ ๓,๐๐๐ ล้านบาท)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการบริหารจัดการหนี้โครงการแก้ไขปัญหาหนี้เร่งด่วนของเกษตรกรสมาชิกกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกรตามนโยบายรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๕๘ จำนวน ๓,๐๐๐ ล้านบาท</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. รักษาที่ดินทำกินของเกษตรกรไว้ได้ ๒. แก้ไขปัญหาหนี้เร่งด่วนให้กับเกษตรกรสมาชิกได้ ๓. สนองนโยบายรัฐบาลโดยลดความเหลื่อมล้ำทางสังคมและแก้ไขปัญหาด้านเศรษฐกิจของประเทศได้ <p>- สูตรการคำนวณ :</p> <p>ร้อยละความสำเร็จของการบริหารจัดการหนี้ (จากงบประมาณ ๓,๐๐๐ ล้านบาท) =</p> $\frac{\text{จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการแก้ไขปัญหานี้จากกองทุน} \times ๑๐๐}{\text{จำนวนเกษตรกรที่เป็นหนี้กับสถาบันเจ้าหนี้ตามกฎหมายกำหนด}}$ <ul style="list-style-type: none"> • จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการแก้ไขปัญหานี้จากกองทุนฯ หมายถึง จำนวนเกษตรกรสมาชิกที่ขึ้นทะเบียนเกษตรกรไว้กับกองทุนฯ โดยเป็นหนี้กับสถาบันเจ้าหนี้ตามกฎหมายกำหนดและกองทุนฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบถูกต้องและได้รับการแก้ไขปัญหานี้จากกองทุนฯ ภายในเดือน กันยายน ๒๕๕๙ 										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																																																
	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนเกษตรกรที่เป็นหนี้กับสถาบันเจ้าหนี้ตามกฎหมายกำหนด หมายถึง จำนวนเกษตรกรสมาชิกที่ขึ้นทะเบียนเกษตรกรไว้กับกองทุนฯ โดยเป็นหนี้กับสถาบันเจ้าหนี้ตามกฎหมายกำหนดและกองทุนฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบถูกต้องโดยให้นับตามเป้าหมายแผนงานและกิจกรรมตั้งแต่เดือน มกราคมถึงเดือน กันยายน ๒๕๕๙ ซึ่งมีจำนวนรวมทั้งสิ้น ๑๕,๗๖๕ ราย <p>กลุ่มเป้าหมาย</p> <p>เกษตรกรสมาชิกที่ขึ้นทะเบียนเกษตรกรไว้กับกองทุนฯ โดยเป็นหนี้กับสถาบันเจ้าหนี้ตามกฎหมายกำหนดและกองทุนฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบถูกต้องแล้วมีรายละเอียดดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="792 587 2063 1158"> <thead> <tr> <th>ลำดับ</th> <th>ชื่อสถาบันการเงินเจ้าหนี้</th> <th>จำนวนลูกหนี้/ราย</th> <th>จำนวนเงิน/บาท</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑</td> <td>สหกรณ์</td> <td>๓,๐๓๒</td> <td>๕๕๓,๘๙๕,๓๐๙.๒๐</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร</td> <td>๑๖,๑๔๔</td> <td>๒,๑๗๖,๖๐๓,๙๒๐.๕๓</td> </tr> <tr> <td>๓</td> <td>บมจ. กรุงไทย</td> <td>๘๔</td> <td>๖๓,๓๔๒,๐๗๖.๒๐</td> </tr> <tr> <td>๔</td> <td>บมจ. ธ. กสิกรไทย</td> <td>๑๑</td> <td>๙,๕๘๕,๑๔๕.๘๕</td> </tr> <tr> <td>๕</td> <td>บมจ. ทหารไทย</td> <td>๑๑</td> <td>๕,๙๐๖,๗๐๓.๘๒</td> </tr> <tr> <td>๖</td> <td>บมจ. กรุงเทพ</td> <td>๓๒</td> <td>๒๐,๓๓๑,๔๗๘.๔๘</td> </tr> <tr> <td>๗</td> <td>ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย</td> <td>๖</td> <td>๓,๑๔๐,๐๐๐.๐๐</td> </tr> <tr> <td>๘</td> <td>บริษัทบริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์จำกัด</td> <td>๑๘๐</td> <td>๑๖๖,๑๑๓,๔๒๐.๙๒</td> </tr> <tr> <td>๙</td> <td>บริษัทบริหารสินทรัพย์กรุงศรีอยุธยา</td> <td>๒</td> <td>๘๒๖,๔๐๘.๐๐</td> </tr> <tr> <td>๑๐</td> <td>บริษัทบริหารสินทรัพย์พญาไทจำกัด</td> <td>๑</td> <td>๒๕๕,๕๓๗.๐๐</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>๓๙,๕๙๔</td> <td>๓,๐๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</td> </tr> </tbody> </table>	ลำดับ	ชื่อสถาบันการเงินเจ้าหนี้	จำนวนลูกหนี้/ราย	จำนวนเงิน/บาท	๑	สหกรณ์	๓,๐๓๒	๕๕๓,๘๙๕,๓๐๙.๒๐	๒	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	๑๖,๑๔๔	๒,๑๗๖,๖๐๓,๙๒๐.๕๓	๓	บมจ. กรุงไทย	๘๔	๖๓,๓๔๒,๐๗๖.๒๐	๔	บมจ. ธ. กสิกรไทย	๑๑	๙,๕๘๕,๑๔๕.๘๕	๕	บมจ. ทหารไทย	๑๑	๕,๙๐๖,๗๐๓.๘๒	๖	บมจ. กรุงเทพ	๓๒	๒๐,๓๓๑,๔๗๘.๔๘	๗	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	๖	๓,๑๔๐,๐๐๐.๐๐	๘	บริษัทบริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์จำกัด	๑๘๐	๑๖๖,๑๑๓,๔๒๐.๙๒	๙	บริษัทบริหารสินทรัพย์กรุงศรีอยุธยา	๒	๘๒๖,๔๐๘.๐๐	๑๐	บริษัทบริหารสินทรัพย์พญาไทจำกัด	๑	๒๕๕,๕๓๗.๐๐			๓๙,๕๙๔	๓,๐๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
ลำดับ	ชื่อสถาบันการเงินเจ้าหนี้	จำนวนลูกหนี้/ราย	จำนวนเงิน/บาท																																														
๑	สหกรณ์	๓,๐๓๒	๕๕๓,๘๙๕,๓๐๙.๒๐																																														
๒	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	๑๖,๑๔๔	๒,๑๗๖,๖๐๓,๙๒๐.๕๓																																														
๓	บมจ. กรุงไทย	๘๔	๖๓,๓๔๒,๐๗๖.๒๐																																														
๔	บมจ. ธ. กสิกรไทย	๑๑	๙,๕๘๕,๑๔๕.๘๕																																														
๕	บมจ. ทหารไทย	๑๑	๕,๙๐๖,๗๐๓.๘๒																																														
๖	บมจ. กรุงเทพ	๓๒	๒๐,๓๓๑,๔๗๘.๔๘																																														
๗	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	๖	๓,๑๔๐,๐๐๐.๐๐																																														
๘	บริษัทบริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์จำกัด	๑๘๐	๑๖๖,๑๑๓,๔๒๐.๙๒																																														
๙	บริษัทบริหารสินทรัพย์กรุงศรีอยุธยา	๒	๘๒๖,๔๐๘.๐๐																																														
๑๐	บริษัทบริหารสินทรัพย์พญาไทจำกัด	๑	๒๕๕,๕๓๗.๐๐																																														
		๓๙,๕๙๔	๓,๐๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐																																														

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ		
	เป้าหมายแผนงานและกิจกรรมแก้ไขปัญหานี้ให้แก่เกษตรกร		
ลำดับ	เดือน/ปี	จำนวนราย	
๑	มกราคม ๒๕๕๙	๔๘๕	
๒	กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	๙๘๕	
๓	มีนาคม ๒๕๕๙	๙๘๕	
๔	เมษายน ๒๕๕๙	๑,๙๘๕	
๕	พฤษภาคม ๒๕๕๙	๑,๙๘๕	
๖	มิถุนายน ๒๕๕๙	๒,๒๘๕	
๗	กรกฎาคม ๒๕๕๙	๒,๙๘๕	
๘	สิงหาคม ๒๕๕๙	๒,๒๘๕	
๙	กันยายน ๒๕๕๙	๑,๗๘๕	
๑๐	ตุลาคม ๒๕๕๙	๑,๗๘๕	
๑๑	พฤศจิกายน ๒๕๕๙	๑,๓๗๘	
๑๒	ธันวาคม ๒๕๕๙	๑,๒๖๖	
รวม		๑๙,๔๙๔	

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>หมายเหตุ:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กำหนดเป้าหมายจากจำนวนเกษตรกรที่จะดำเนินการแก้ไขปัญหาหนี้ตามแผนงานและกิจกรรมตั้งแต่เดือน มกราคม ถึง เดือน กันยายน ๒๕๕๙ ซึ่งมีจำนวนรวมทั้งสิ้น ๑๕,๗๖๕ ราย ● เนื่องจากโครงการอยู่ระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการจัดการหนี้ของเกษตรกร คณะกรรมการบริหารกองทุนฟื้นฟู คณะกรรมการกองทุนฟื้นฟู จึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนกลุ่มเป้าหมาย และระยะเวลาที่เริ่มต้นดำเนินโครงการ ● โดยทั้งนี้ หากมีการเปลี่ยนแปลงต้องเป็นการเปลี่ยนแปลงเป้าหมายจากมติของคณะกรรมการบริหารกองทุนฟื้นฟู
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน^๖ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน</p>	<p>ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามพันธกิจและระบบบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปีรวมทั้งการมีบทบาทในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (๓ ระดับได้แก่ ๑. เลขาธิการสำนักงาน ๒. รองเลขาธิการสำนักงาน ๒ ท่าน ๓. ผู้อำนวยการกองทุนฯ ๑๐ ท่าน) ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล ๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการจัดให้มีกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจ หรือส่งเสริมความรู้ความสามารถของคณะกรรมการเกี่ยวกับทุนหมุนเวียน

^๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>หมายเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> กรณีที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการทุนหมุนเวียน กำหนดให้ทุนหมุนเวียนจัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ฉบับที่ผ่านการรับรองแล้วเสร็จแก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่รับรองรายงานการประชุมฯ กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่สามารถรับรองรายงานการประชุมฯ ได้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน ให้จัดส่งสรุปผลการประชุมฯ เบื้องต้นให้แก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่มีการประชุมคณะกรรมการฯ ดังกล่าว <p>ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น กำหนดให้มีการปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียนโดยรวมลง ๐.๑๐๐๐ คะแนน แต่หากทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการได้บางส่วน จะปรับลดคะแนนดังกล่าวลงตามอัตราส่วนโดยพิจารณาจากจำนวนครั้งที่ไม่สามารถดำเนินการได้เทียบจำนวนครั้งที่มีการจัดประชุมทั้งหมด</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรที่ครบถ้วนตามองค์ความเสี่ยง ๔ ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนแล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน และเผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน (กรณีที่ ๑ - ทุนมีโครงสร้างงานผู้ตรวจสอบภายใน)</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> การจัดทำคู่มือการมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการจัดทำคู่มือจรรยาบรรณของคณะกรรมการผู้บริหารและพนักงาน/ระบบการควบคุมและ/หรือการตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กร ได้แก่ ระบบข้อร้องเรียน และการสอบสวนหรือการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับขององค์กรและความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การจัดทำคู่มืออำนาจหน้าที่แก่คณะกรรมการ/การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กรและบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๒. การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองขององค์กร มีการสอบทานรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินการดูแลทรัพย์สินขององค์กรอย่างเป็นระบบ และจัดทำคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญอย่างครบถ้วน</p> <p>๓. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบทั้งองค์กรการจัดส่งรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบข้อ ๖ แก่สตง. ตามเวลาที่กำหนดและการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Independent Assessment : IA) โดยผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก</p>
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๑ - ทุนมีโครงสร้างงานผู้ตรวจสอบภายใน)	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๔ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none">๑. บทบาทความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในนำเสนอคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ การให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารอย่างเป็นรูปธรรม๒. บุคลากรการพัฒนาและการฝึกอบรม (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากระดับความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในและการพัฒนาและการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน๓. การจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและมีองค์ประกอบที่สำคัญครบถ้วน๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่การเปิดการตรวจสอบ การตรวจสอบจนถึงการนำส่งรายงานการตรวจสอบต่อคณะกรรมการทุนหมุนเวียนครบถ้วน ๓ เดือนต่อหนึ่งครั้ง
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none">๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กรทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการขององค์กรได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ (ร้อยละ ๘๐)<ol style="list-style-type: none">๒.๑ ดัชนีความพร้อมใช้ของระบบสารสนเทศ เป็นตัวชี้วัดเชิงผลลัพธ์ (Results-output/outcome) ที่บ่งชี้ถึงความสามารถในการจัดการด้านสารสนเทศขององค์กร ว่าสามารถตอบโจทย์ผู้ใช้/ยุทธศาสตร์องค์กร ได้ดีระดับใด

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																								
	<p>๒.๒ พิจารณาจากน้ำหนักซึ่งกำหนดตามความสำคัญของระบบสารสนเทศที่มีผลต่อความสำเร็จของยุทธศาสตร์คุณคะแนนระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ</p> <p>เกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ (ใช้ได้กับทุกทุนหมุนเวียน)</p> <p>ระดับที่ ๑ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๐-๑๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๒ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๒๐-๓๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๓ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๔๐-๕๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๔ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๖๐-๗๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๕ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๘๐-๑๐๐%</p> <p>๒.๓ ความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศให้หมายรวมถึงความพร้อมใช้งานของระบบ ถ้าเป็นระบบที่ต้องมีการพัฒนาหรือมีการจัดซื้อจัดหา ก็สามารถพิจารณาจากสถานะของโครงการจากแผนงานหรือแผนปฏิบัติการของโครงการว่ามีความก้าวหน้าของแผนงาน/โครงการ อยู่ในระดับใดเทียบกับแผน ถ้าเป็นระบบที่ใช้งานอยู่แล้ว ให้ใช้วิธีสอบถามจากผู้ใช้งานว่าระบบที่ใช้งานอยู่ พร้อมใช้/สมบูรณ์ในระดับใด</p> <p>ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ประกอบด้วย</p> <table border="1" data-bbox="909 823 1951 1385"> <thead> <tr> <th>ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็นฯ</th> <th>น้ำหนักความสำคัญ(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑) ระบบเพื่อรองรับงานฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร</td> <td>๓๐</td> </tr> <tr> <td>๒) ระบบเพื่อรองรับงานจัดการหนี้ของเกษตรกร</td> <td>๓๐</td> </tr> <tr> <td>๓) ระบบเชื่อมโยงข้อมูลเกษตรกรกับสำนักทะเบียนราษฎร์</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๔) ระบบงานสารบรรณ</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๕) ระบบเพื่อรองรับงานพัสดุ</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๖) ระบบเพื่อรองรับงานทรัพยากรบุคคล</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๗) ระบบเพื่อรองรับงานฝึกอบรม (เกษตรกรและพนักงาน)</td> <td>๗</td> </tr> <tr> <td>๘) ระบบเพื่อรองรับงานบริหาร/บัญชี/การเงิน</td> <td>๘</td> </tr> <tr> <td>๙) ระบบบริหารสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ</td> <td>๒</td> </tr> <tr> <td>๑๐) ระบบบริหารการเข้าถึงระบบสารสนเทศ</td> <td>๓</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">รวม</td> <td style="text-align: center;">๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table>	ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็นฯ	น้ำหนักความสำคัญ(%)	๑) ระบบเพื่อรองรับงานฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร	๓๐	๒) ระบบเพื่อรองรับงานจัดการหนี้ของเกษตรกร	๓๐	๓) ระบบเชื่อมโยงข้อมูลเกษตรกรกับสำนักทะเบียนราษฎร์	๕	๔) ระบบงานสารบรรณ	๕	๕) ระบบเพื่อรองรับงานพัสดุ	๕	๖) ระบบเพื่อรองรับงานทรัพยากรบุคคล	๕	๗) ระบบเพื่อรองรับงานฝึกอบรม (เกษตรกรและพนักงาน)	๗	๘) ระบบเพื่อรองรับงานบริหาร/บัญชี/การเงิน	๘	๙) ระบบบริหารสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ	๒	๑๐) ระบบบริหารการเข้าถึงระบบสารสนเทศ	๓	รวม	๑๐๐
ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็นฯ	น้ำหนักความสำคัญ(%)																								
๑) ระบบเพื่อรองรับงานฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร	๓๐																								
๒) ระบบเพื่อรองรับงานจัดการหนี้ของเกษตรกร	๓๐																								
๓) ระบบเชื่อมโยงข้อมูลเกษตรกรกับสำนักทะเบียนราษฎร์	๕																								
๔) ระบบงานสารบรรณ	๕																								
๕) ระบบเพื่อรองรับงานพัสดุ	๕																								
๖) ระบบเพื่อรองรับงานทรัพยากรบุคคล	๕																								
๗) ระบบเพื่อรองรับงานฝึกอบรม (เกษตรกรและพนักงาน)	๗																								
๘) ระบบเพื่อรองรับงานบริหาร/บัญชี/การเงิน	๘																								
๙) ระบบบริหารสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ	๒																								
๑๐) ระบบบริหารการเข้าถึงระบบสารสนเทศ	๓																								
รวม	๑๐๐																								

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																								
	<p>๒.๒ พิจารณาจากน้ำหนักซึ่งกำหนดตามความสำคัญของระบบสารสนเทศที่มีผลต่อความสำเร็จของยุทธศาสตร์คุณคะแนนระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ</p> <p>เกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ (ใช้ได้กับทุกพუნพุนเวียน)</p> <p>ระดับที่ ๑ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๐-๑๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๒ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๒๐-๓๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๓ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๔๐-๕๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๔ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๖๐-๗๙.๙%</p> <p>ระดับที่ ๕ - ระบบสารสนเทศมีความพร้อมในการตอบสนองยุทธศาสตร์ ๘๐-๑๐๐%</p> <p>๒.๓ ความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศให้หมายรวมถึงความพร้อมใช้งานของระบบ ถ้าเป็นระบบที่ต้องมีการพัฒนาหรือมีการจัดซื้อจัดหากก็สามารถพิจารณาจากสถานะของโครงการจากแผนงานหรือแผนปฏิบัติการของโครงการว่ามีความก้าวหน้าของแผนงาน/โครงการ อยู่ในระดับใดเทียบกับแผน ถ้าเป็นระบบที่ใช้งานอยู่แล้ว ให้ใช้วิธีสอบถามจากผู้ใช้งานว่าระบบที่ใช้งานอยู่ พร้อมใช้/สมบูรณ์ในระดับใด</p> <p>ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ประกอบด้วย</p> <table border="1" data-bbox="913 820 1953 1378"> <thead> <tr> <th>ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็น</th> <th>น้ำหนักความสำคัญ(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑) ระบบเพื่อรองรับงานฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร</td> <td>๓๐</td> </tr> <tr> <td>๒) ระบบเพื่อรองรับงานจัดการหนี้ของเกษตรกร</td> <td>๓๐</td> </tr> <tr> <td>๓) ระบบเชื่อมโยงข้อมูลเกษตรกรกับสำนักทะเบียนราษฎร์</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๔) ระบบงานสารบรรณ</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๕) ระบบเพื่อรองรับงานพัสดุ</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๖) ระบบเพื่อรองรับงานทรัพยากรบุคคล</td> <td>๕</td> </tr> <tr> <td>๗) ระบบเพื่อรองรับงานฝึกอบรม (เกษตรกรและพนักงาน)</td> <td>๗</td> </tr> <tr> <td>๘) ระบบเพื่อรองรับงานบริหาร/บัญชี/การเงิน</td> <td>๘</td> </tr> <tr> <td>๙) ระบบบริหารสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ</td> <td>๒</td> </tr> <tr> <td>๑๐) ระบบบริหารการเข้าถึงระบบสารสนเทศ</td> <td>๓</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">รวม</td> <td style="text-align: center;">๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table>	ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็น	น้ำหนักความสำคัญ(%)	๑) ระบบเพื่อรองรับงานฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร	๓๐	๒) ระบบเพื่อรองรับงานจัดการหนี้ของเกษตรกร	๓๐	๓) ระบบเชื่อมโยงข้อมูลเกษตรกรกับสำนักทะเบียนราษฎร์	๕	๔) ระบบงานสารบรรณ	๕	๕) ระบบเพื่อรองรับงานพัสดุ	๕	๖) ระบบเพื่อรองรับงานทรัพยากรบุคคล	๕	๗) ระบบเพื่อรองรับงานฝึกอบรม (เกษตรกรและพนักงาน)	๗	๘) ระบบเพื่อรองรับงานบริหาร/บัญชี/การเงิน	๘	๙) ระบบบริหารสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ	๒	๑๐) ระบบบริหารการเข้าถึงระบบสารสนเทศ	๓	รวม	๑๐๐
ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็น	น้ำหนักความสำคัญ(%)																								
๑) ระบบเพื่อรองรับงานฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร	๓๐																								
๒) ระบบเพื่อรองรับงานจัดการหนี้ของเกษตรกร	๓๐																								
๓) ระบบเชื่อมโยงข้อมูลเกษตรกรกับสำนักทะเบียนราษฎร์	๕																								
๔) ระบบงานสารบรรณ	๕																								
๕) ระบบเพื่อรองรับงานพัสดุ	๕																								
๖) ระบบเพื่อรองรับงานทรัพยากรบุคคล	๕																								
๗) ระบบเพื่อรองรับงานฝึกอบรม (เกษตรกรและพนักงาน)	๗																								
๘) ระบบเพื่อรองรับงานบริหาร/บัญชี/การเงิน	๘																								
๙) ระบบบริหารสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ	๒																								
๑๐) ระบบบริหารการเข้าถึงระบบสารสนเทศ	๓																								
รวม	๑๐๐																								

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	<ul style="list-style-type: none">- การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์การตรวจสอบ และชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบการบริหารงานในองค์กร เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย<ul style="list-style-type: none">๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) อันประกอบไปด้วย<ul style="list-style-type: none">- มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน- มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน)- มีงานประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

หมายเหตุ : คณะกรรมการทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึงกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

๗. ข้อกำหนดอื่น

๗.๑ การกำกับดูแลและประเมินผลการดำเนินงานจะดำเนินการโดยคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๗.๒ ข้อสังเกตของคณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

๗.๒.๑ ข้อสังเกตภาพรวม

(๑) คณะกรรมการทุนหมุนเวียนควรมีบทบาทสำคัญในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน โดยให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ให้มีความครอบคลุมทุกภารกิจ และกำหนดเป้าหมายให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และควรมีการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการทุนหมุนเวียนในภาพรวมของการดำเนินงานตามภารกิจที่เน้นกระบวนการทำงานหลักให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับภารกิจ

(๒) ทุนหมุนเวียนประเภทเดียวกัน ควรมีตัวชี้วัดหลักที่สะท้อนผลการดำเนินงานในประเภทดังกล่าวได้เหมือนกัน เช่น ทุนหมุนเวียนประเภทการให้กู้ยืม ควรมีการประเมินการบริหารสินเชื่อที่เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ทุนหมุนเวียนประเภทการจำหน่ายและการผลิต และประเภทการบริการ ควรมีการประเมินต้นทุนต่อหน่วย

(๓) การสำรวจความพึงพอใจควรให้หน่วยงานที่น่าเชื่อถือเป็นผู้ดำเนินการสำรวจ แต่ไม่จำเป็นต้องดำเนินการสำรวจ ทุกปี

(๔) ทุนหมุนเวียนควรมีระบบบัญชีที่เป็นมาตรฐานสากล เพื่อสะท้อนถึงความสามารถในการบริหารจัดการ

๗.๒.๒ ข้อสังเกตต่อกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

กองทุนฯควรมีแผนงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ ด้านพัฒนาศักยภาพเกษตรกรและบุคลากรด้านการเกษตรและควรมีการติดตามและประเมินผลโครงการทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะอนุกรรมการฯ เห็นชอบให้ดำเนินการในปีถัดไป

๗.๓ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๖)

- ไม่มี -

ข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น ๒ ฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกัน แต่ละฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความโดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ ซึ่งแต่ละฝ่ายต่างยึดไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ

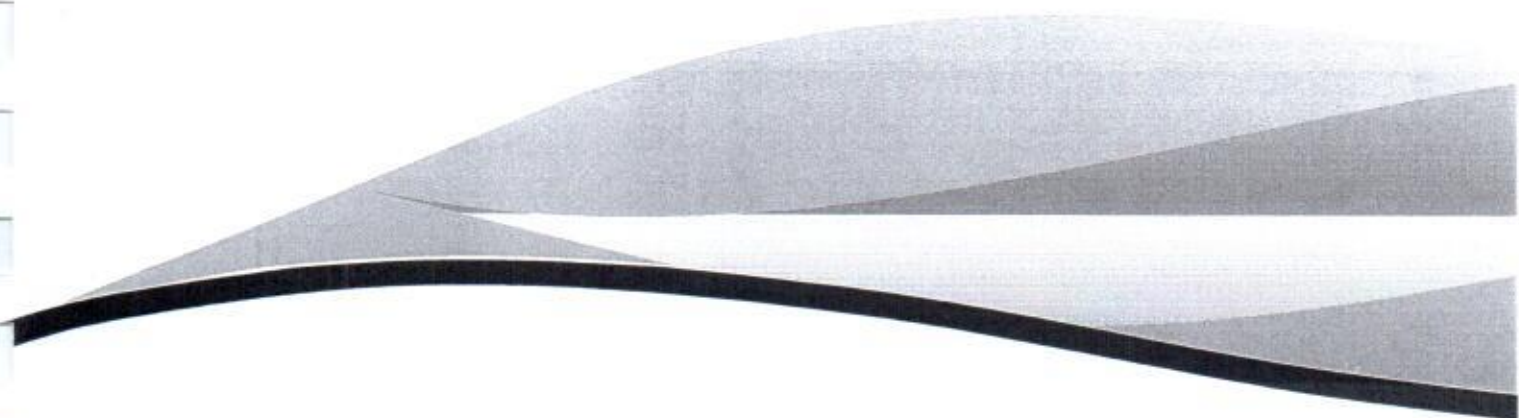
.....
(นางสาว สุทธิรัตน์ รัตนโชติ)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

.....
(นายวัชรพันธุ์ จันทรวงศ์)
เลขาธิการสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
ประธานคณะกรรมการบริหารกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
ในนามกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร



FPRI **ADVISORY**

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙
สำหรับทุนหมุนเวียน ประเภท A



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙
สำหรับทุนหมุนเวียนประเภท A: ทุนหมุนเวียนที่ไม่มีรายได้จากการดำเนินงาน

เกณฑ์ประเมินผล	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๑ การเงิน	๑๐ -/+๑๐	- แบ่งกลุ่มตัวชี้วัดด้านการเงินเป็น ๒ ด้านหลัก ได้แก่ ๑) ความสามารถบริหารสินทรัพย์ เช่น การเติบโตของสินทรัพย์ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) เป็นต้น ๒) ความสามารถบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย เช่น ประสิทธิภาพของบุคลากร (Human Productivity) ความสามารถในการลดต้นทุนและค่าใช้จ่าย (Cost Reduction) การบริหารงบประมาณค่าใช้จ่าย (Budgeting Management) เป็นต้น
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๐ -/+๑๐	- การสำรวจความพึงพอใจ ^๖ - การดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ - การสนองต่อวัตถุประสงค์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลัก
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ	๔๐ -/+๑๐	๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (น้ำหนัก ๕%) ^๖ ๓.๒ การดำเนินการตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง พันธกิจ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี ๓.๓ การดำเนินการเพื่อพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการภายใน ด้าน Operation Management, Stakeholder Management, Innovation Management, Social and Regulatory ทั้งนี้ ตัวชี้วัด ๓.๒ - ๓.๓ รายละเอียดตัวชี้วัดย่อยจะกำหนดให้มีความเหมาะสมกับแต่ละทุนหมุนเวียน
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ^๖ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	๓๐ -/+๑๐	- การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ - การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการ
๔.๒ การบริหารความเสี่ยง		พิจารณาองค์ประกอบพื้นฐานที่สำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ERM - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร - การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง - การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
๔.๓ การควบคุมภายใน		<p>กรณีที่ ๑ : ทูนมี่โครงสร้างงานผู้ตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ - กิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี - การติดตามและประเมินผล
๔.๔ การตรวจสอบภายใน		<p>กรณีที่ ๑ : ทูนมี่โครงสร้างงานผู้ตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน - บุคลากร การพัฒนาและการฝึกอบรม - การจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้มาตรฐานเพียงพอต่อการปฏิบัติงานในองค์กร - การปฏิบัติงานตรวจสอบ
๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ		<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศ มุ่งองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน - ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์
๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล		<ul style="list-style-type: none"> - มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล - ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล
สำหรับกรณีอื่น ๆ สามารถพิจารณาตามความเหมาะสมเป็นรายกรณี		

ทั้งนี้ กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ นี้ เป็นกรอบประเมินผลโดยรวม ซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนน้ำหนักและตัวชี้วัดให้เหมาะสมกับทุนหมุนเวียนบางทุนที่มีลักษณะเฉพาะ โดยจะพิจารณาความเหมาะสมเป็นรายกรณี

หมายเหตุ :

- * กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และดำเนินงานสำรวจเอง ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐
- * หมายถึง ตัวชี้วัดร่วม

สำหรับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ สำหรับ
ทุนหมุนเวียนประเภท A และทุนหมุนเวียนประเภท B มีความแตกต่างกันในแนวทางการกำหนดตัวชี้วัดด้านการเงิน
และกรอบการให้น้ำหนักตัวชี้วัดด้านการเงินและด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ทั้งนี้ ทุนหมุนเวียนทั้ง ๒ ประเภท มีตัวชี้วัดร่วมเช่นเดียวกัน ได้แก่ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/
กระทรวงการคลัง และตัวชี้วัดด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัดร่วมของทุนหมุนเวียน มีรายละเอียด ดังนี้

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๓ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ พิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๑ ที่เกิดขึ้นจริง ^๒ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ^๕ เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^๕

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

- หมายเหตุ:
- ^๑ งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - ^๒ การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายงบลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 - ^๓ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และรายจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 - ^๔ มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 - ^๕ การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 - ^๖ แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และรายจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- การเบิกจ่ายภาพรวมและแผนการเบิกจ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

$$\text{สูตรการคำนวณ (๑)} = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๙} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ ๒๕๕๙} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙}}$$

ทั้งนี้ ๑. หากในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้

- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๘๗
 - กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๖
๒. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงมีผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้
๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ และมีแผนการเบิกจ่ายในปีงบประมาณให้ทุนหมุนเวียน ดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ : การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

คำจำกัดความ :

- การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน พิจารณาจากการส่งรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง นับถัดจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๑ ตุลาคม) จนถึงวันที่กรมบัญชีกลางได้ประทับตรารับหนังสือจากส่วนราชการ และต้องมีรูปแบบที่ถูกต้องครบถ้วน

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

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

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

หมายเหตุ : ในปีบัญชี ๒๕๕๙ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ไปไว้ในตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ และ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ดังนี้

- ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงฯ ร้อยละ ๑๐ และ (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงฯ ร้อยละ ๒๐
- ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ การจัดส่งรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง ร้อยละ ๑๐

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่
 ๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
 ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามพันธกิจและระบบบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปีรวมทั้งการมีบทบาทในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน
 ๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร
 ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
 ๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการจัดให้มีกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจ หรือส่งเสริมความรู้ความสามารถของคณะกรรมการเกี่ยวกับทุนหมุนเวียน
- หมายเหตุ :
 ๑. กรณีที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการทุนหมุนเวียน กำหนดให้ทุนหมุนเวียนจัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ฉบับที่ผ่านการรับรองแล้วเสร็จแก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่รับรองรายงานการประชุมฯ
 ๒. กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่สามารถรับรองรายงานการประชุมฯ ได้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน ให้จัดส่งสรุปผลการประชุมฯ เบื้องต้นให้แก่กรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่มีการประชุมคณะกรรมการฯ ดังกล่าว

ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น กำหนดให้มีการปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียนโดยรวมลง ๐.๑๐๐๐ คะแนน แต่หากทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการได้บางส่วน จะปรับลดคะแนนดังกล่าวลงตามอัตราส่วนโดยพิจารณาจากจำนวนครั้งที่ไม่สามารถดำเนินการได้เทียบจำนวนครั้งที่มีการจัดประชุมทั้งหมด

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวน แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐	๓๐	คณะกรรมการ ไม่มีการ พิจารณาแผน ยุทธศาสตร์และ แผนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณาแผน ยุทธศาสตร์และ แผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ หรือ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ มีองค์ประกอบ ครบถ้วน	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณา แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ ข้อเสนอแนะ แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ ภายใน ก.ย. ๒๕๕๙ (ทุนปีงบประมาณ) และ ธ.ค. ๒๕๕๙ (ทุนปีปฏิทิน)

หมายเหตุ :

- ประเมินผลหัวข้อ ๔.๑ จากแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
- แผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) มีสาระครอบคลุมถึงทิศทางยุทธศาสตร์ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐
- แผนยุทธศาสตร์ หรือแผนงานระยะยาว (๓ - ๕ ปี) ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลัก ๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วน ทั้ง ๔ ด้าน และ ๘. ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายระยะยาวกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจ
- แผนปฏิบัติงานประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ หรือแผนการดำเนินงานระยะสั้น ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
- กรณีคณะกรรมการพิจารณาแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ แต่ไม่มีข้อเสนอแนะ ไม่ระบุในรายงานการประชุม หากไม่ระบุจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ (๑) ลง ๐.๕๐๐๐ คะแนน

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) คณะกรรมการ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ ของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ	๒๐	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๓ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๔ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๕ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๖ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญครบถ้วน ๗ ด้าน ทุกไตรมาส
๒) คณะกรรมการ มีบทบาทในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน	๒๐	คะแนนประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ^๖ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙				

หมายเหตุ:

- ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑. ผลปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายใน / ๒. ผลการปฏิบัติงานของระบบการตรวจสอบภายใน / ๓. ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยง / ๔. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ / ๕. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล / ๖. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน และ ๗. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ความวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน
- คะแนนประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ พิจารณาจากผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) จากการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน โดยคำนวณหาค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากผลประเมินด้านการเงิน ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
- การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน	๑๐	มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑ - ๓) ที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑ - ๓) ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร

หมายเหตุ:

- ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งที่รองจากผู้บริหารสูงสุด ๒ ระดับ โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียน ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดตั้ง การดำเนินงาน และการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๗ ทั้งนี้ กรณีที่ทุนหมุนเวียนมีผู้บริหารระดับสูงไม่ครบ ๓ ระดับ ให้ประเมินผู้บริหารตามที่จริง
- การประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารระดับสูง โดยมีกรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน / ด้านการปฏิบัติการ / ด้านการสนองต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
- คณะกรรมการต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงภายในทุนหมุนเวียน
- ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการเป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารระดับสูง ให้อ้างอิงการประเมินจากบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

หมายเหตุ:

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

๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการบริหาร

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

หมายเหตุ : กิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในทุนหมุนเวียนหรือส่งเสริมความรู้ความสามารถของคณะกรรมการเกี่ยวกับทุนหมุนเวียน เช่น การแจกคู่มือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียน (กำหนดเป็นวาระหนึ่งในคราวประชุมของคณะกรรมการ) การชี้แจงหรือบรรยายโดยผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน การเยี่ยมชมการปฏิบัติงานจริงของทุนหมุนเวียน การศึกษาดูงานที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียน การเข้าร่วมการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวกับทุนหมุนเวียน เป็นต้น

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การบริหารความเสี่ยง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ^๑	๒๐	ไม่มีการระบุ ความเสี่ยง ระดับองค์กร	ระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ๑ ด้าน	ระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ๒ ด้าน	ระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ๓ ด้าน	ระบุความเสี่ยง ระดับองค์กร ๔ ด้าน
(๒) การประเมินระดับ ความรุนแรงของ ความเสี่ยงระดับ องค์กร ^๒ (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	๒๐	ไม่มีการประเมิน ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการประเมิน เฉพาะโอกาส หรือผลกระทบ ของความเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ในบาง ความเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ครบทุก ความเสี่ยง ระดับองค์กร	ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ รวมถึง มีการจัดทำ แผนภาพ ความเสี่ยงระดับ องค์กร (Risk Profile) ^๓
(๓) การกำหนดแผนงาน การบริหารความ เสี่ยงระดับองค์กร	๒๐	ไม่มี การกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง	มีการกำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของความเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึง แผนบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน
(๔) การดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง	๓๐	ไม่สามารถ ดำเนินงานตาม แผนบริหาร ความเสี่ยงได้	สามารถ ดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน	ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความเสี่ยง ได้ครบถ้วน ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ความเสี่ยงระดับ องค์กร ลดลงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมายรวม ตามแผน ความเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ ระดับความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด
(๕) การจัดทำคู่มือการ บริหารความเสี่ยง ^๔	๑๐	ไม่มี การจัดทำคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียน อยู่ระหว่างจัดทำ คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง	คู่มือการบริหาร ความเสี่ยงของ ทุนหมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบที่ดี ของคู่มือครบถ้วน ^๕	ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร

หมายเหตุ :

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

* สำหรับข้อ ๔.๒(๒) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๔.๒(๑), ๔.๒(๓), ๔.๒(๔) การกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔.๒ (๒)

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

* องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

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

ในกรณีที่คู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การควบคุมภายใน (กรณีที่ ๑ - ทุนมีโครงสร้างงานผู้ตรวจสอบภายใน)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการจัดทำคู่มือจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน/ระบบการควบคุมและ/หรือการตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กร ได้แก่ ระบบข้อร้องเรียน และการสอบทานหรือการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับขององค์กรและความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การจัดทำคู่มืออำนาจหน้าที่แก่คณะกรรมการ/การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองขององค์กร มีการสอบทานรายงานทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงินการดูแลทรัพย์สินขององค์กรอย่างเป็นระบบ และจัดทำคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญอย่างครบถ้วน
๓. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบทั้งองค์กร การจัดส่งรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบข้อ ๖ แก่ สดง. ตามเวลาที่กำหนด และการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Independent Assessment : IA) โดยผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑)การจัดทำคู่มือ/บทวนจรรยาบรรณของคณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานอย่างครบถ้วน	๖	ไม่มี การจัดทำคู่มือ จรรยาบรรณ	อยู่ระหว่าง การจัดทำ คู่มือ/บทวน จรรยาบรรณ ของพนักงาน หรือ ผู้บริหาร หรือ คณะกรรมการ	มีการจัดทำ คู่มือ/บทวน จรรยาบรรณ ของพนักงาน และแจกจ่าย ให้กับ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน	มีการจัดทำ คู่มือ/บทวน จรรยาบรรณ ของพนักงาน และผู้บริหาร และแจกจ่าย ให้กับ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน	มีการจัดทำ คู่มือ/บทวน จรรยาบรรณ ของพนักงาน ผู้บริหาร และ คณะกรรมการ และแจกจ่ายให้แก่ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๒)ระบบข้อร้องเรียน โดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหารขององค์กร ^๒	๘	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายเดือน
(๓)การสอบทานและผลการสอบทาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับขององค์กร	๗	ไม่มีการสอบทาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับขององค์กร	-	มีการสอบทาน แต่ไม่ได้จัดทำรายงานผลการสอบทาน	-	มีการสอบทาน และมีการจัดทำรายงานผลการสอบทาน ต่อหัวหน้าหน่วยงาน
(๔)การสอบทานและผลการสอบทานกรณีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ^๓	๗	ไม่มี การสอบทาน หรือ มีการสอบทาน และพบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์	-	มีการสอบทาน และไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีการสอบทาน และพบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยดำเนินการแก้ไขข้อขัดแย้งได้ครบถ้วน	-	มีการสอบทาน และไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีการสอบทาน และพบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยดำเนินการแก้ไขข้อขัดแย้งได้ครบถ้วน พร้อมรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารทุนหมุนเวียน
(๕)การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติ ^๔ ที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร	๖	มีการกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติ อย่างไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	-	มีการกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติ อย่างเป็นทางการโดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน	-	มีการกำหนดและสอบทานขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติ อย่างเป็นทางการ โดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน และมีการสื่อสารให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๖) บทบาทหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดผู้รับผิดชอบด้านการควบคุมภายในที่ชัดเจน	๖	ไม่มีการกำหนดผู้รับผิดชอบและไม่มีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร	-	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบและมีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบ แต่ไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	-	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบและมีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง

หมายเหตุ:

- ๑ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนการจัดทำคู่มือจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานอย่างครบถ้วนแล้ว ต้องจัดให้มีการทบทวนคู่มือจรรยาบรรณทุกปี หรือทบทวนในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง
- ๒ ช่องทางรับข้อร้องเรียน เช่น ๑. ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website / จดหมาย) ๒. ศูนย์รับข้อร้องเรียน (Call center / e-mail / web board) ๓. ผู้แสดงความคิดเห็น ๔. หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ ๕. หน่วยงานภายนอก
- ๓ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest) คือ สถานการณ์ที่บุคคลในหน่วยงานทั้งระดับบริหารและระดับปฏิบัติการ ต้องเลือกระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ของหน่วยงาน ซึ่งทำให้เกิดความสับสนในอันที่จะปฏิบัติหน้าที่โดยปราศจากอคติได้ การขัดแย้งกันแห่งผลประโยชน์นี้สามารถเกิดขึ้นได้แม้ไม่ส่งผลทางจริยธรรมหรือความไม่เหมาะสมต่าง ๆ และสามารถทำให้ทุเลาเบาบางลงได้ด้วยการตรวจสอบโดยบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ
- ๔ ขอบเขตของอำนาจในการอนุมัติ พิจารณาเอกสารการกำหนด/มอบอำนาจต่าง ๆ เช่น หนังสือมอบอำนาจ และหนังสือกำหนดอำนาจอนุมัติ เป็นต้น
- ๕ กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีบริหารระดับสูงของตนเอง แต่ได้มีแต่งตั้งผู้บริหารมาจากหน่วยงานต้นสังกัด หน่วยงานต้นสังกัดต้องมีคู่มือระบุความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อทุนหมุนเวียน

๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองมีการสอบทาน ^๑ รายงานทางการเงิน	๑๐	ไม่มีการสอบทานรายงานทางการเงิน	-	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน ไม่ครบทุกไตรมาส	-	มีการสอบทานรายงานทางการเงิน ครบทุกไตรมาส
(๒) ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองมีการสอบทาน ^๑ รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน	๑๐	ไม่มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน	-	มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส	-	มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน
(๓) การดูแลป้องกันทรัพย์สินขององค์กร (กรณีมีการยืมทรัพย์สิน ต้องมีการจัดทำทะเบียนยืมทรัพย์สินด้วย)	๑๐	ไม่มี หรือมีการจัดทำแต่ตรวจนับไม่แล้วเสร็จภายใน ๔๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีบัญชี	-	มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินที่ระบุสถานที่จัดเก็บ และมีการตรวจนับทรัพย์สินแล้วเสร็จ แต่มีส่วนต่าง	มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินที่ระบุสถานที่จัดเก็บ และมีการตรวจนับทรัพย์สินแล้วเสร็จ แต่มีส่วนต่าง โดยมีการระบุสาเหตุและแนวทางแก้ไข	มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินที่ระบุสถานที่จัดเก็บ และตรวจนับแล้วเสร็จ โดยผลการตรวจนับไม่มีส่วนต่าง

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๔) การจัดทำคู่มือ/ทบทวนมาตรฐานการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญขององค์กร	๑๐	ไม่มีการจัดทำคู่มือ/ทบทวนการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญ	-	มีการจัดทำคู่มือ/ทบทวนการปฏิบัติงานในระบบงานบางส่วน	-	มีการจัดทำคู่มือ/ทบทวนการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญครบถ้วนทุกระบบและมีการสื่อสารให้ในองค์กรรับทราบอย่างทั่วถึง

หมายเหตุ:

- * การสอบทานของผู้บริหาร หมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น
- ๖ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือ มาตรฐานการปฏิบัติงานในระบบงานที่สำคัญทุกปีหรือทบทวนในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการปฏิบัติงาน

๓. การติดตามผลและการประเมินผล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงานภายใน)	๘	ไม่มีการประเมิน CSA	-	มีการประเมิน CSA ไม่ครบถ้วนทั้งองค์กร	-	มีการประเมิน CSA ครบถ้วนทั้งองค์กร
(๒) การส่งรายงานการประเมินตนเอง ตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖	๖	ไม่ส่งผลการประเมิน/ส่งผลการประเมินล่าช้ากว่ากำหนดเวลา	-	-	-	ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)
(๓) การประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระทั่วทั้งองค์กร (Independent Assessment : IA)	๖	ไม่มีการประเมิน IA	-	มีการประเมิน IA เฉพาะบาง CSA	-	มีการประเมิน IA ครบถ้วนทุก CSA

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ : การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๑ - ทูมมีโครงสร้างงานผู้ตรวจสอบภายใน)

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๔ ด้าน ได้แก่

๑. บทบาทความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในนำเสนอคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ การให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารอย่างเป็นรูปธรรม
๒. บุคลากรการพัฒนาและการฝึกอบรม (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากระดับความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน และการพัฒนาและการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน
๓. การจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ และแผนการตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และมีองค์ประกอบที่สำคัญครบถ้วน
๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่การเปิดการตรวจสอบ การตรวจสอบจนถึงการนำเสนอรายงานตรวจสอบต่อคณะกรรมการทูลหมื่นเวียนครบถ้วน ๓ เดือนต่อหนึ่งครั้ง

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. บทบาทความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดทำกฎบัตร ^๑ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๗	การจัดทำกฎบัตรที่มีประเด็นสำคัญบางส่วน	-	มีการจัดทำกฎบัตรที่มีประเด็นสำคัญครบถ้วน	-	มีการจัดทำกฎบัตรที่มีประเด็นสำคัญครบถ้วน และนำเสนอคณะกรรมการทุนหมุนเวียนหรือคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนอนุมัติอย่างเป็นทางการ
(๒) มีบทบาทของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ	๑๐	หน่วยงานตรวจสอบมีบทบาทในการตรวจสอบเฉพาะด้านข้อมูลและรายงานทางการเงิน (Financial)	-	หน่วยงานตรวจสอบมีบทบาทในการตรวจสอบด้านข้อมูลและรายงานทางการเงิน (Financial) และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่างๆ (Compliance)	-	หน่วยงานตรวจสอบมีบทบาทในการตรวจสอบที่ครบถ้วน ทั้งด้านข้อมูลและรายงานทางการเงิน (Financial) การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ (Compliance) และการดำเนินงานในทุกกิจกรรมขององค์กร (Operation)
(๓) การให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารและผู้ปฏิบัติการ	๘	ไม่มีการให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารและผู้ปฏิบัติการ		มีการให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารหรือผู้ปฏิบัติการ		มีการให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารและผู้ปฏิบัติการ

หมายเหตุ:

^๑ กฎบัตร ประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ได้แก่ วัตถุประสงค์ อำนาจ และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

^๒ การพิจารณาการให้คำปรึกษาพิจารณาจากเอกสาร/หลักฐานในการให้คำแนะนำปรึกษาอย่างเป็นทางการ เช่น บันทึกการขอคำแนะนำปรึกษา รายงานการประชุม เป็นต้น

๒. บุคลากร การพัฒนาและการฝึกอบรม

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑)การพัฒนาและการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน	๓๐	บุคลากร ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ไม่ได้รับการ ฝึกอบรมด้าน การตรวจสอบ ภายใน	-	บุคลากร ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ได้รับการฝึกอบรม ด้านการตรวจสอบ ภายใน แต่ไม่มีการจัดทำ แผนการฝึกอบรมฯ ประจำปี	มีการจัดทำแผน การฝึกอบรม ประจำปี และบุคลากร ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ได้รับ การฝึกอบรม ไม่ครบตามแผนฯ	มีการจัดทำแผน การฝึกอบรม ประจำปี และบุคลากร ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ได้รับ การฝึกอบรม ครบถ้วน ตามแผนฯ

หมายเหตุ : การฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน นับรวมถึง การอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับ ดูแล กิจการ และความรู้ด้านธุรกิจขององค์กร

๓. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี มีองค์ประกอบที่สำคัญอย่างครบถ้วน	๑๐	ไม่มี การจัดทำแผน การตรวจสอบ ประจำปี	-	มีการจัดทำแผน การตรวจสอบ ประจำปี และมี องค์ประกอบ ที่สำคัญ ไม่ครบถ้วน	มีการจัดทำแผน การตรวจสอบ ประจำปี และ มีองค์ประกอบ ที่สำคัญครบถ้วน	มีการจัดทำแผน การตรวจสอบ ประจำปี และมี องค์ประกอบ ที่สำคัญครบถ้วน และนำเสนอให้ คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน หรือ คณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือผู้บริหาร ระดับสูงสุด ของ ทุนหมุนเวียน เห็นชอบอย่าง เป็นรูปธรรม
(๒) แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ	๑๕	แผนการตรวจสอบ ประจำปี ไม่มี การประเมิน ความเสี่ยง	-	-	-	แผนการตรวจสอบ ประจำปี มีการประเมิน ความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๓) การวางแผนการตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายบริหาร	๑๐	ฝ่ายบริหารไม่ได้ให้ความเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบ	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบแต่ฝ่ายบริหารไม่ได้แสดงความเห็นตอบมา	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้แสดงความเห็นตอบมา	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารมีโอกาสในการให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบอย่างเพียงพอ

หมายเหตุ:

- * แผนการตรวจสอบภายใน มีองค์ประกอบ ดังนี้ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง
- * การประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ หมายถึง การประเมินความเสี่ยงต้องมีการระบุความเสี่ยง, การวิเคราะห์ความเสี่ยง (มีการระบุโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยง และระบุระดับความเสี่ยง), มีการจัดลำดับความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ และความถี่ในการเข้าตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยง

๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การเปิดการตรวจสอบภายใน	๕	ไม่มีการชี้แจงหรือการเปิดการตรวจสอบ	-	มีการเปิดการตรวจสอบอย่างไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	-	มีการเปิดการตรวจสอบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
(๒) การปิดการตรวจสอบ	๕	ไม่มีการประชุมปิดการตรวจสอบ	-	มีการประชุมปิดการตรวจสอบโดยพิจารณาผลร่วมกันระหว่างผู้ตรวจสอบและผู้ถูกตรวจสอบแต่ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	-	มีการประชุมปิดการตรวจสอบโดยพิจารณาผลร่วมกันระหว่างผู้ตรวจสอบและผู้ถูกตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด
(๓) รายงานการตรวจสอบ ^๑ ต่อคณะกรรมการทูนหมุนเวียน	๑๐	ไม่มีการรายงานการตรวจสอบ	-	มีการรายงานการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ไม่ครบ ๓ เดือนต่อหนึ่งครั้ง	-	มีการรายงานการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ครบ ๓ เดือนต่อหนึ่งครั้ง

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๔) การติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ^๑	๑๐	ไม่มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ	-	มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ	-	มีการจัดทำรายงานการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะอย่างครบถ้วนและนำเสนอคณะกรรมการทุนหมุนเวียนหรือ คณะกรรมการตรวจสอบหรือ ผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนอย่างเป็นทางการ

หมายเหตุ:

^๑ รายงานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๑. วัตถุประสงค์ ๒. ขอบเขตการตรวจ ๓. บทคัดย่อ ๔. ประเด็นที่ตรวจพบ ๕. สาเหตุหลัก (root cause) ๖. ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไข

^๒ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในเดือนสิงหาคม-กันยายน มีระยะเวลาได้ดำเนินงานตามข้อเสนอแนะและรายงานผลการปฏิบัติงานดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียนฯ แล้วเสร็จภายใน ๑ เดือนนับจากวันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายใน และให้เข้าเกณฑ์ระดับ ๕ เทียบเท่าคะแนน ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ : การบริหารจัดการสารสนเทศ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

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

คุณคะแนนระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ

เกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ (ใช้ได้กับทุกทุนหมุนเวียน)

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ

๑.๑. การจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กรทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการขององค์กรได้อย่างครบถ้วน.

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	๑๐	ไม่มี การจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท สารสนเทศ	มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท แต่ไม่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ขององค์กร	มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ ขององค์กร	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บท ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ขององค์กร และมีการระบุ โครงการที่ เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนแม่บท ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ขององค์กร และมีการระบุ โครงการที่ เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
(๒) แผนปฏิบัติการสารสนเทศ ประจำปี ๒๕๖๐ มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน	๑๐	ไม่มี การจัดทำ แผน ปฏิบัติการ	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปี ที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปี ที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ตีครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ตีครบถ้วน ตามที่กำหนด และ มีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ตีครบถ้วน ตามที่กำหนด และ มีองค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น

หมายเหตุ : ^๑ ได้แก่ ๑. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับ การตอบสนองความต้องการตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ๓. โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ๔. โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับองค์กร
^๒ องค์ประกอบหลัก ได้แก่ ๑. แผนงาน/โครงการ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอนการดำเนินงาน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ และ ๖. ผู้รับผิดชอบ
^๓ องค์ประกอบเพิ่มเติม ได้แก่ ๑.การจัดกลุ่มและลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ และ ๒. ตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังครบทุกกิจกรรม/โครงการที่ดำเนินการ

๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์

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

หมายเหตุ :

^๑ ระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการตอบสนองยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน หมายถึง ระบบสารสนเทศที่ทุนหมุนเวียนจำเป็นต้องมี เพื่อให้การดำเนินงานของทุนหมุนเวียนสามารถตอบสนองยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนได้ โดยจะแตกต่างกันตามยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนนั้น ๆ เช่น ระบบสารสนเทศด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล หรือ ระบบสารสนเทศด้านการจัดการลูกหนี้ เป็นต้น ทั้งนี้ ระบบสารสนเทศดังกล่าวควรครอบคลุมถึงโครงการต่าง ๆ ที่มีอยู่ในแผนปฏิบัติการสารสนเทศประจำปี ซึ่งอาจจะเป็นโครงการการติดตั้งระบบเครือข่าย โครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล โครงการปรับปรุงเว็บไซต์ของทุนหมุนเวียน เป็นต้น

^๒ ระดับความสำคัญของระบบสารสนเทศ หมายถึง น้ำหนักความสำคัญของระบบสารสนเทศตาม (๑) ซึ่งน้ำหนักความสำคัญจะถูกกำหนดโดยแต่ละทุนหมุนเวียนเอง

สูตรการคำนวณดัชนีความพร้อม = $\sum(W_i \times P_i)$
 = ผลรวมของ (น้ำหนักความสำคัญของระบบสารสนเทศ x ระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศ)
 โดยที่ W_i คือ น้ำหนักความสำคัญของระบบสารสนเทศตัวที่ i
 P_i คือ ระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศตัวที่ i

ความพร้อมของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ (i)	การกำหนดระดับความพร้อมของระดับสารสนเทศ (P)				
	๐%	๒๕%	๕๐%	๗๕%	๑๐๐%
	ไม่มีระบบสารสนเทศจำเป็นต้องพัฒนาระบบใหม่	ระบบสารสนเทศที่มีอยู่ต้องปรับปรุงแต่ยังไม่ได้ดำเนินการ	ระบบที่มีอยู่/ระบบใหม่กำลังอยู่ในระหว่างการพัฒนา แต่ล่าช้ากว่าแผนการที่กำหนดไว้	ระบบที่มีอยู่/ระบบใหม่กำลังอยู่ในระหว่างการพัฒนา และเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้	ระบบที่มีอยู่/ระบบใหม่ใช้งานได้ดี หรือต้องปรับปรุงเพียงเล็กน้อย

หมายเหตุ :

^๓ ทุนหมุนเวียนต้องนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณา ได้แก่ คู่มือการใช้งานระบบสารสนเทศนั้น ๆ หรือ ผลตอบรับจากผู้ใช้ระบบสารสนเทศนั้น ๆ (Feedback)

ตัวอย่างการคำนวณดัชนีความพร้อม

ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็นต่อยุทธศาสตร์กองทุน	น้ำหนักความสำคัญ (%) (w)	ระดับความพร้อม (%) (p)	ดัชนีความพร้อม (WxP)
๑) ระบบสารสนเทศด้าน A	๓๐	๕๐	๐.๑๕
๒) ระบบสารสนเทศด้าน B	๓๐	๑๐๐	๐.๓
๓) ระบบสารสนเทศด้าน C	๑๕	๒๕	๐.๐๓๗๕
๔) ระบบสารสนเทศด้าน D	๑๐	๗๕	๐.๐๗๕
๕) ระบบสารสนเทศด้าน E	๕	๑๐๐	๐.๐๕
ระดับความพร้อมของระบบสารสนเทศรวม	๑๐๐		๐.๖๑๒๕ หรือ ๖๑.๒๕%

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ความพร้อมของระบบสารสนเทศ ^๖ ที่จำเป็นต่อการตอบสนองยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียนเฉลี่ยน้ำหนักตามระดับความสำคัญของระบบสารสนเทศนั้น ^๖	๘๐	มีความพร้อม ๐ - ๑๙.๙%	มีความพร้อม ๒๐ - ๓๙.๙%	มีความพร้อม ๔๐ - ๕๙.๙%	มีความพร้อม ๖๐ - ๗๙%	มีความพร้อม ๘๐ - ๑๐๐%
					ระดับความพร้อมที่ ๖๑.๒๕% ได้คะแนนที่ระดับ ๔	

ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์การตรวจสอบ และชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบการบริหารงานในองค์กร เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

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

ในโอกาสการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลในระยะยาว ควรมุ่งเน้นการประเมินระบบหรือเครื่องมือการพัฒนาบุคลากร (HRD: Human Resource Development) เพื่อให้ทุนหมุนเวียนมีบุคลากรที่มีความสามารถในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียนอย่างยั่งยืน

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล	๓๐	- มีปัจจัยพื้นฐาน แต่ไม่ครบถ้วน - โครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน ^๑ - คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๒ ครบทุกตำแหน่งงาน - ระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล	-	- มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน ^๑ - มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๒ ครบทุกตำแหน่งงาน - มีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล	-	- มีการทบทวนโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน ^๑ และคำบรรยายลักษณะงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ หรือ - มีการนำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ^๒ ไปใช้เพื่อสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งตามมาตรฐานของโครงสร้างการดำเนินงาน หรือ - มีการนำผลการประเมินการไปใช้เพื่อวางแผนพัฒนารายบุคคล/เลื่อนขั้น/ให้ผลตอบแทน

หมายเหตุ:

- * โครงสร้างการบริหารงานของทุนหมุนเวียน อย่างน้อยต้องประกอบด้วย ด้านนโยบายและแผนงาน ด้านการเงินและบัญชี และด้านกฎหมาย
- * คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) จะต้องมีย่อสรุปประกอบหลัก ดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้าง มีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ ๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล	๗๐					
- การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๙	๓๕	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๗๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๙ ได้ครบถ้วน
- การจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๖๐	๓๕	ไม่มีการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๖๐	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๑ หรือแผนปฏิบัติการฯ ^๒ ประจำปี ๒๕๖๐	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๑ และแผนปฏิบัติการฯ ^๒ ประจำปี ๒๕๖๐	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๑ และแผนปฏิบัติการฯ ^๒ ประจำปี ๒๕๖๐ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๓	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๑ และแผนปฏิบัติการฯ ^๒ ประจำปี ๒๕๖๐ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ^๓ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๔ ให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปี ๒๕๕๙

หมายเหตุ:

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