



ที่ ฉช๐๐๑๙ (อกส.จ.)/ว ๔๒๖๓

ศาลากลางจังหวัดฉะเชิงเทรา  
ถนนเรืองวุฒิ ฉช ๒๔๐๐๐

๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

เรียน นายอำเภอ

(ประธานคณะกรรมการกลั่นกรองและติดตามการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอำเภอ)

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม  
(Performance Agreement)

๒. แนวทาง คำอธิบาย ค่าเป้าหมาย การประเมินผลการดำเนินงาน จำนวน ๑ เล่ม  
ทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ด้วยกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดให้มีการประเมินผลการดำเนินงาน  
ทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน ตามพระราชบัญญัติ  
การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๓๑ ให้กรมบัญชีกลางมีหน้าที่ประเมินผลการดำเนินงาน  
ทุนหมุนเวียน ที่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคลเป็นประจำทุกปี โดยมีบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นที่ปรึกษา  
ด้านการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ซึ่งในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ระหว่างกระทรวงการคลัง กับ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน  
กระทรวงมหาดไทย ได้กำหนดเกณฑ์วัดการดำเนินงาน จำนวน ๖ ด้าน ๑๔ ตัวชี้วัด

จังหวัดฉะเชิงเทรา จึงขอให้อำเภอมอบหมายสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอในฐานะสำนักงาน  
เลขานุการคณะกรรมการกลั่นกรองและติดตามการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอำเภอ และ  
เจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชนอำเภอ ศึกษาทำความเข้าใจเกณฑ์วัดการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี  
ตัวชี้วัดด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ  
และดำเนินการให้บรรลุค่าเกณฑ์วัดตามที่กระทรวงการคลังกำหนด รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสรายุทธ แก้วกุลปรีชา)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดฉะเชิงเทรา

กลุ่มงานประสานและสนับสนุนการบริหารงานพัฒนาชุมชน

โทร. ๐-๓๘๕๕๑-๓๔๖๐

โทรสาร ๐-๓๘๕๕๑-๑๒๓๙

เศรษฐกิจฐานรากมั่นคงและชุมชนพึ่งตนเองได้  
ภายในปี ๒๕๖๕



Change for Good



รายงานการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน  
(Performance Agreement)  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔



กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด

**TRIS**  
CORP

## สารบัญ

|   | หน้า |
|---|------|
| ความเป็นมา.....   | ๑    |
| วัตถุประสงค์จัดตั้ง .....   | ๑    |
| วิสัยทัศน์ .....  | ๑    |
| พันธกิจ.....  | ๒    |
| ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์.....   | ๒    |
| ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา .....   | ๓    |
| ผลการดำเนินงานด้านการเงิน .....   | ๕    |
| ข้อสังเกตของคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔..... | ๗    |
| ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)..... | ๘    |
| ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ ประเด็นสำคัญ และข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ที่ผ่านมา ในการกำหนดตัวชี้วัด..... | ๙    |
| ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔.....                       | ๑๐   |
| คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ .....   | ๑๒   |
| <br>  |      |
| ภาคผนวก ก งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๗e - ๒๕๖๒e ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี.....                               | ก-๑  |
| ภาคผนวก ข: กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔.....                 | ข-๑  |

## กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

### ความเป็นมา

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

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



### วัตถุประสงค์จัดตั้ง

- ๑) เป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนดอกเบี้ยต่ำหรือปลอดดอกเบี้ย ในการสร้างโอกาสให้สตรี เข้าถึงแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุน เพื่อพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือสำหรับการส่งเสริมและพัฒนาไปสู่การสร้างสวัสดิภาพ หรือสวัสดิการให้แก่สตรี
- ๒) เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อการพัฒนาศักยภาพสตรีและเครือข่ายสตรี การเฝ้าระวังและดูแลปัญหาของสตรี ตลอดจนการช่วยเหลือเยียวยาสตรีที่ประสบปัญหาในทุกรูปแบบ การรณรงค์ให้สังคมเข้าใจปัญหาสตรีในทุกมิติ และการคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิสตรี
- ๓) เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมในการพัฒนาบทบาทสตรี การแก้ไขปัญหาสตรีขององค์กรต่าง ๆ การสร้างภาวะผู้นำ การพัฒนาองค์ความรู้ คุณภาพชีวิต รวมทั้งการเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจและสังคมของสตรี
- ๔) เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อสนับสนุนโครงการอื่น ๆ ที่เป็นการแก้ไขปัญหาและพัฒนาสตรี ตามที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร

## วิสัยทัศน์

เป็นแหล่งทุนในการพัฒนาสตรีเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานรากให้เข้มแข็ง มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

## พันธกิจ

- จัดสรรเงินทุนให้แก่สมาชิกและองค์กรสตรีสำหรับการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากให้เข้มแข็งและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
- จัดสรรเงินทุนในการพัฒนาบทบาทสตรีให้มีขีดความสามารถในการเป็นผู้นำและมีส่วนร่วมในการแก้ปัญหาสตรีในชุมชน
- บริหารกองทุนให้มีความมั่นคง ตามหลักธรรมาภิบาล

## ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

### ๑) เสริมสร้างอาชีพและรายได้แก่สตรี

- กลยุทธ์ที่ ๑.๑ พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพกลุ่มอาชีพ
- กลยุทธ์ที่ ๑.๒ สร้างผู้เชี่ยวชาญทางด้านอาชีพ
- กลยุทธ์ที่ ๑.๓ พัฒนากลยุทธ์ทางการตลาด
- กลยุทธ์ที่ ๑.๔ การสื่อสารสร้างการรับรู้เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

### ๒) ส่งเสริมสตรีและเครือข่ายในการพัฒนาคุณภาพชีวิต

- กลยุทธ์ที่ ๒.๑ พัฒนาศักยภาพสตรี
- กลยุทธ์ที่ ๒.๒ สร้างและพัฒนาเครือข่ายกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
- กลยุทธ์ที่ ๒.๓ ขับเคลื่อนการพัฒนาคุณภาพชีวิตสตรี

### ๓) การเชื่อมโยงกับกลุ่มเครือข่ายในพื้นที่

- กลยุทธ์ที่ ๓.๑ สร้างเครือข่ายความร่วมมือ
- กลยุทธ์ที่ ๓.๒ สร้างความเข้มแข็งของเครือข่าย
- กลยุทธ์ที่ ๓.๓ ส่งเสริมกิจกรรมกลุ่มเครือข่าย

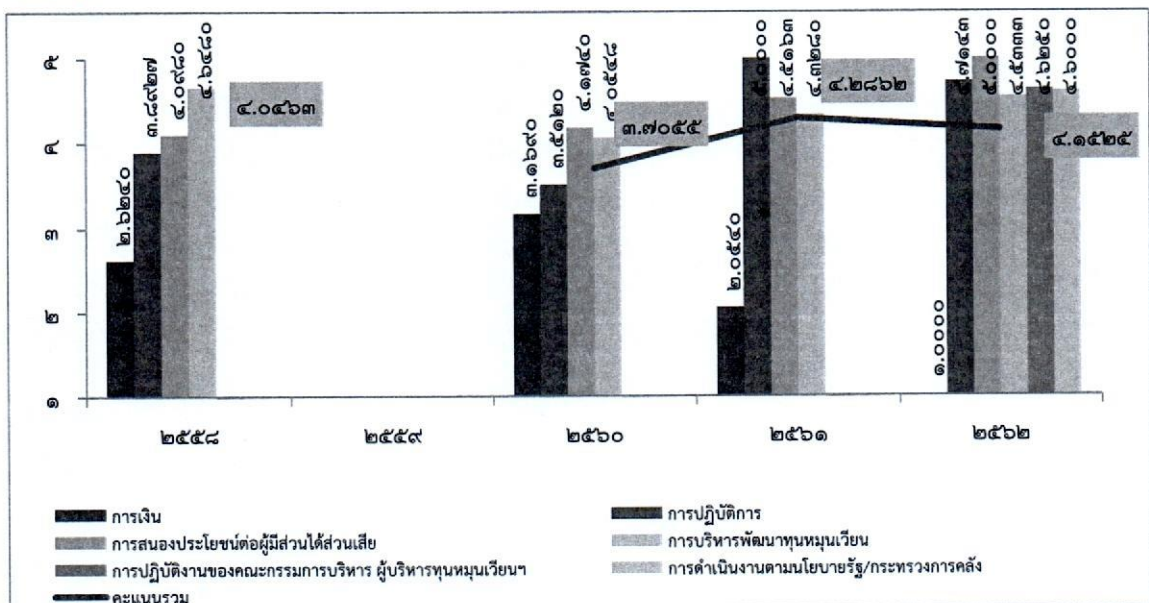
### ๔) การเสริมสร้างขีดความสามารถกองทุนฯ ตามหลักธรรมาภิบาล

- กลยุทธ์ที่ ๔.๑ พัฒนาสมรรถนะบุคลากรในการขับเคลื่อนกองทุนฯ
- กลยุทธ์ที่ ๔.๒ พัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศและเทคโนโลยี
- กลยุทธ์ที่ ๔.๓ พัฒนาระบบและกลไกในการบริหารจัดการกองทุนฯ

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

| ตัวชี้วัด   | ผลการประเมิน (คะแนน) |          |               |               |               |
|---|----------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
|   | ๒๕๕๘                 | ๒๕๕๙     | ๒๕๖๐          | ๒๕๖๑          | ๒๕๖๒          |
| ด้านที่ ๑ ด้านการเงิน   | ๒.๖๒๔๐               | -        | ๓.๑๖๙๐        | ๒.๐๕๕๐        | ๑.๐๐๐๐        |
| ด้านที่ ๒ ด้านการสนอง<br>ประโยชน์ต่อผู้มีส่วน<br>ได้ส่วนเสีย  | ๔.๐๙๘๐               | -        | ๔.๑๗๔๐        | ๕.๐๐๐๐        | ๕.๐๐๐๐        |
| ด้านที่ ๓ ด้านการปฏิบัติการ   | ๓.๘๙๒๗               | -        | ๓.๕๑๒๐        | ๔.๕๑๖๓        | ๔.๕๑๖๓        |
| ด้านที่ ๔ ด้านการบริหาร<br>จัดการทุนหมุนเวียน   | ๔.๖๔๘๐               | -        | ๔.๐๕๔๘        | ๔.๓๒๘๐        | ๔.๕๓๓๓        |
| ด้านที่ ๕ ด้านผลการ<br>ปฏิบัติงานของ<br>คณะกรรมการบริหาร<br>ผู้บริหารทุน<br>หมุนเวียน พนักงาน<br>และลูกจ้าง |                      |          |               |               | ๔.๖๒๕๐        |
| ด้านที่ ๖ ด้านการดำเนินงาน<br>ตามนโยบายรัฐ/<br>กระทรวงการคลัง   |                      |          |               |               | ๔.๖๐๐๐        |
| <b>คะแนนรวม</b>   | <b>๔.๐๔๖๓</b>        | <b>-</b> | <b>๓.๗๐๕๕</b> | <b>๔.๒๘๖๒</b> | <b>๔.๑๕๒๕</b> |

(คะแนน)



ในปีบัญชี ๒๕๖๒ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีคะแนนการประเมินผลด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองประโยชน์ ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ผู้บริหารทุนหมุนเวียน และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง เกินกว่าเกณฑ์มาตรฐาน (คะแนนตามเกณฑ์มาตรฐานตั้งแต่ระดับ ๓.๐๐๐๐ คะแนนขึ้นไป) และมีคะแนนการประเมินผลด้านการเงินต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ดังนั้น จึงมีผลการประเมิน “ไม่ผ่าน” กองทุนจึงเข้าเงื่อนไขต้องปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งกองทุนฯ ต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน หรือทบทวนความจำเป็นในการดำเนินงานในฐานะทุนหมุนเวียน โดยกองทุนฯ มีผลคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๔.๑๕๒๕ และมีผลคะแนนในแต่ละด้าน ดังนี้

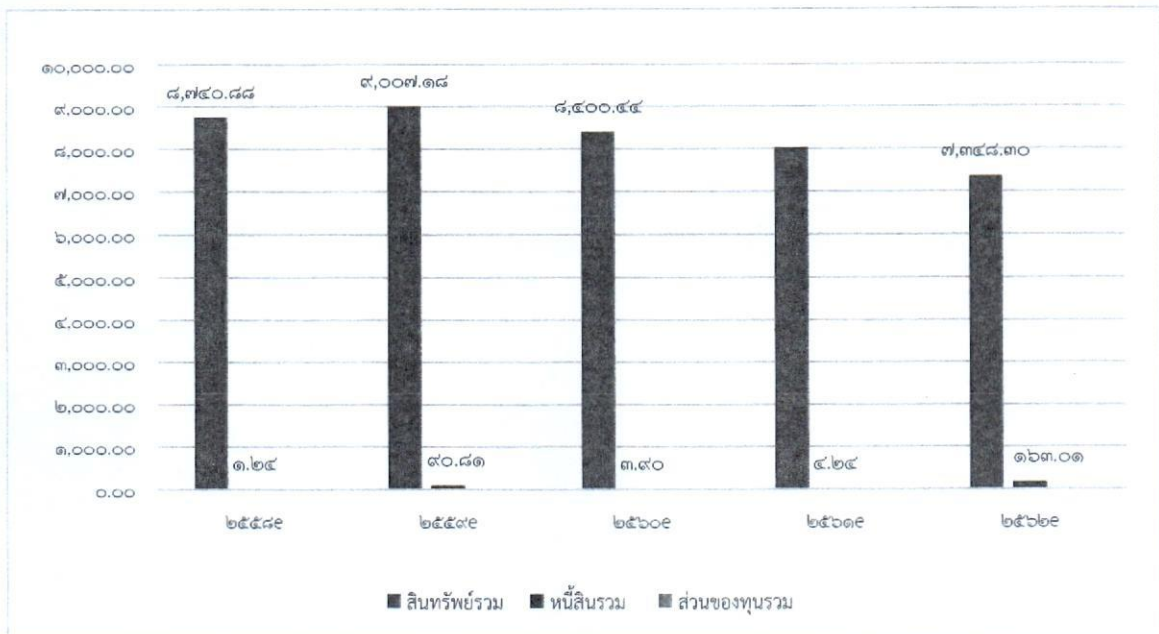
- การเงิน (๑๐%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๑.๐๐๐๐ โดยในปีบัญชี ๒๕๖๒ ประเมินจากความสามารถในการเรียกคืนเงินกู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนตามสัญญา โดยพิจารณาจากสัญญาเงินกู้ยืมที่มีงวดชำระตามสัญญาที่ให้กู้ยืมใน ปีบัญชี ๒๕๖๒ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๒ ทั้งหมด ที่ได้รับชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัญญา โดยทุนหมุนเวียนมีร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนตามสัญญา ในปี ๒๕๖๒ เท่ากับร้อยละ ๖๔.๖๒ จึงมีผลการดำเนินงานที่เทียบเท่ากับระดับ “๑.๐๐๐๐” ซึ่งด้อยกว่าเป้าหมายมาก
- การจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ใช้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมของทุนหมุนเวียน (๕%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๕.๐๐๐๐ ประเมินจากจัดทำรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมของทุนหมุนเวียน และนำเสนอรายงานการวิเคราะห์และระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมแก่คณะกรรมการ ในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยพบว่าร้อยละของจำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๑๐
- การปฏิบัติการ (๔๕%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๔.๕๑๖๓ ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก โดยตัวชี้วัดที่มีผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย คือ ความสามารถในการจัดสรรเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่มสตรีและองค์กรสตรี ทุนหมุนเวียน มีการจัดทำแผนการการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑,๔๗๘,๐๐๐,๐๐๐ บาท โดยจัดสรรให้กับจังหวัด ๗๖ จังหวัดและกรุงเทพมหานคร ผลการดำเนินงานมีการอนุมัติเงินทุนหมุนเวียนและโอนให้กับสมาชิกในบัญชี ๒๕๖๒ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๓๘๑,๑๕๕,๔๘๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๔๕ ตัวชี้วัดการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และความสามารถในการจัดทำข้อมูลทางการเงินของจังหวัดและกทม. ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒
- ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๕) ในภาพรวมระดับคะแนนดีกว่าเป้าหมาย โดยมีประเด็นที่สามารถพัฒนาและปรับปรุงได้อีก ได้แก่ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เช่น กำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรโดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก
- ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง (ร้อยละ ๑๐) ในภาพรวมระดับคะแนนดีกว่าเป้าหมาย โดยมีประเด็นที่สามารถพัฒนาและปรับปรุงได้อีก ได้แก่ การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน
- การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง (ร้อยละ ๑๐) ในภาพรวมระดับคะแนนดีกว่าเป้าหมาย โดยมีประเด็นที่สามารถพัฒนาและปรับปรุงได้อีก ได้แก่ การรายงานการรับจ่ายและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

**ผลการดำเนินงานด้านการเงิน**

ตาราง : งบแสดงฐานะการเงิน (โดยย่อ)

หน่วย : ล้านบาท

| งบแสดงฐานะการเงิน (โดยย่อ)          | ๒๕๕๘e    | ๒๕๕๙e    | ๒๕๖๐e    | ๒๕๖๑e    | ๒๕๖๒e    |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| สินทรัพย์รวม                        | ๘,๗๔๐.๘๘ | ๙,๐๐๗.๑๘ | ๘,๕๐๐.๔๔ | ๘,๐๑๖.๙๕ | ๗,๓๔๘.๓๐ |
| - สินทรัพย์หมุนเวียน                | ๖,๙๙๗.๘๘ | ๗,๒๖๘.๓๕ | ๕,๒๙๔.๔๑ | ๓,๓๒๕.๑๔ | ๕,๐๘๕.๕๐ |
| - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน             | ๑,๗๔๓.๐๑ | ๑,๗๓๘.๘๓ | ๓,๑๐๖.๐๓ | ๔,๖๙๑.๘๑ | ๓,๒๖๒.๘๐ |
| หนี้สินรวม                          | ๑.๒๔     | ๙๐.๘๑    | ๓.๙๐     | ๔.๒๔     | ๑๖๓.๐๑   |
| - หนี้สินหมุนเวียน                  | ๑.๒๔     | ๑.๓๔     | ๓.๙๐     | ๒.๔๗     | ๐.๙๖     |
| - หนี้สินไม่หมุนเวียน               | ๐.๐๐     | ๘๙.๔๖    | ๐.๐๐     | ๐.๐๐     | ๐.๐๐     |
| ส่วนของทุนรวม                       | ๙,๐๖๘.๑๕ | ๘,๙๑๖.๓๗ | ๘,๓๙๖.๕๔ | ๘,๓๙๗.๗๑ | ๗,๑๘๕.๒๙ |
| - เงินกองทุน/ทุนประเดิม             | ๕,๘๐๐.๐๐ | ๕,๙๐๐.๐๐ | ๕,๘๐๐.๐๐ | ๕,๘๐๐.๐๐ | ๕,๘๐๐.๐๐ |
| - รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายรวม | ๓,๒๖๘.๑๕ | ๓,๐๑๖.๓๗ | ๒,๕๙๖.๕๔ | ๒,๕๙๗.๗๑ | ๑,๓๘๕.๒๙ |

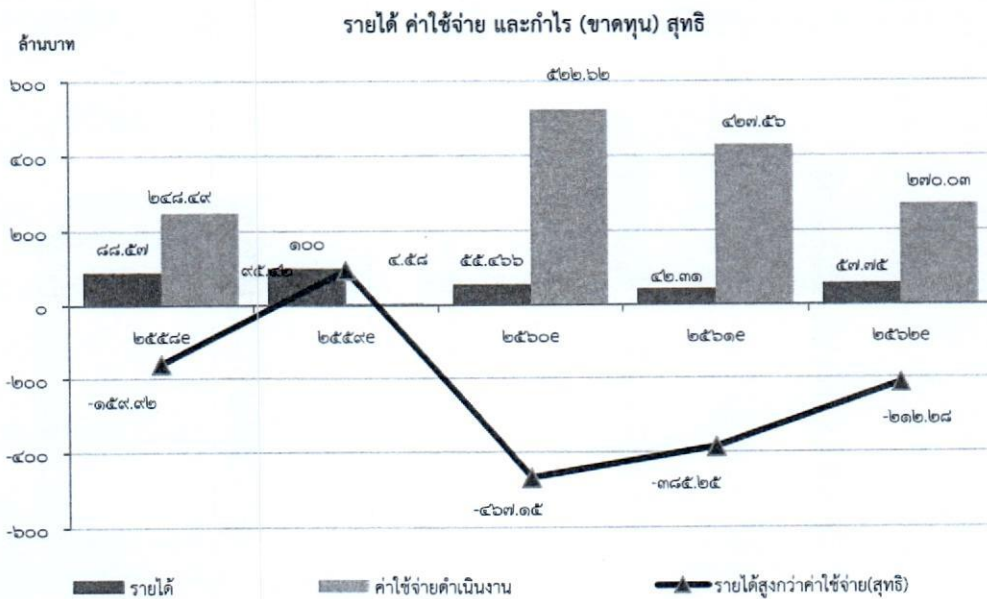


จากตารางงบแสดงฐานะการเงินของกองทุนพัฒนาบาทบาศรี สรุปได้ดังนี้

- สินทรัพย์รวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ ๗,๓๔๘.๓๐ ล้านบาท
- หนี้สินรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ ๑๖๓.๐๑ ล้านบาท
- ส่วนของทุนรวมประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ ๗,๑๘๕.๒๙ ล้านบาท

ตาราง : งบรายได้และค่าใช้จ่าย (โดยย่อ)

| งบแสดงฐานะการเงิน (โดยย่อ)          | ๒๕๕๕     | ๒๕๕๖     | ๒๕๖๐     | ๒๕๖๑     | ๒๕๖๒     |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| สินทรัพย์รวม                        | ๘,๗๕๐.๘๘ | ๙,๐๐๗.๑๘ | ๘,๕๐๐.๕๕ | ๘,๐๑๖.๙๕ | ๗,๓๕๘.๓๐ |
| - สินทรัพย์หมุนเวียน                | ๖,๙๙๗.๘๘ | ๗,๒๖๘.๓๕ | ๕,๒๙๔.๕๑ | ๓,๓๒๕.๑๔ | ๔,๐๘๕.๕๐ |
| - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน             | ๑,๗๕๓.๐๑ | ๑,๗๓๘.๘๓ | ๓,๒๐๖.๐๓ | ๔,๖๙๑.๘๑ | ๓,๒๖๒.๘๑ |
| หนี้สินรวม                          | ๑.๒๔     | ๙๐.๘๑    | ๓.๙๐     | ๔.๒๔     | ๑๖๓.๐๑   |
| - หนี้สินหมุนเวียน                  | ๑.๒๔     | ๑.๓๔     | ๓.๙๐     | ๒.๔๗     | ๐.๙๖     |
| - หนี้สินไม่หมุนเวียน               | ๐.๐๐     | ๘๙.๔๖    | ๐.๐๐     | ๐.๐๐     | ๐.๐๐     |
| ส่วนของทุนรวม                       | ๙,๐๖๘.๑๕ | ๘,๙๑๖.๓๗ | ๘,๓๙๖.๕๕ | ๘,๓๙๗.๗๑ | ๗,๑๘๕.๒๙ |
| - เงินกองทุน/ทุนประเดิม             | ๕,๘๐๐.๐๐ | ๕,๙๐๐.๐๐ | ๕,๘๐๐.๐๐ | ๕,๘๐๐.๐๐ | ๕,๘๐๐.๐๐ |
| - รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายรวม | ๓,๒๖๘.๑๕ | ๓,๐๑๖.๓๗ | ๒,๕๙๖.๕๕ | ๒,๕๙๗.๗๑ | ๑,๕๕๐.๒๙ |



- จากตารางแสดงงบรายได้และค่าใช้จ่าย (โดยย่อ) ของกองทุนพัฒนาบาทบาศรี สามารถสรุปได้ ดังนี้
- รายได้รวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ ๕๗.๗๕ ล้านบาท
  - ค่าใช้จ่ายรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ ๒๗๐.๐๓ ล้านบาท
  - รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย (สุทธิ) ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ -๒๑๒.๒๘ ล้านบาท
  - โครงสร้างรายได้ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ประกอบด้วยรายได้อื่น ๆ สัดส่วนร้อยละ ๑๐๐ และรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ ร้อยละ ๐

หมายเหตุ : งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปี ๒๕๕๕

**ของคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔**

๑. ข้อสังเกตภาพรวม

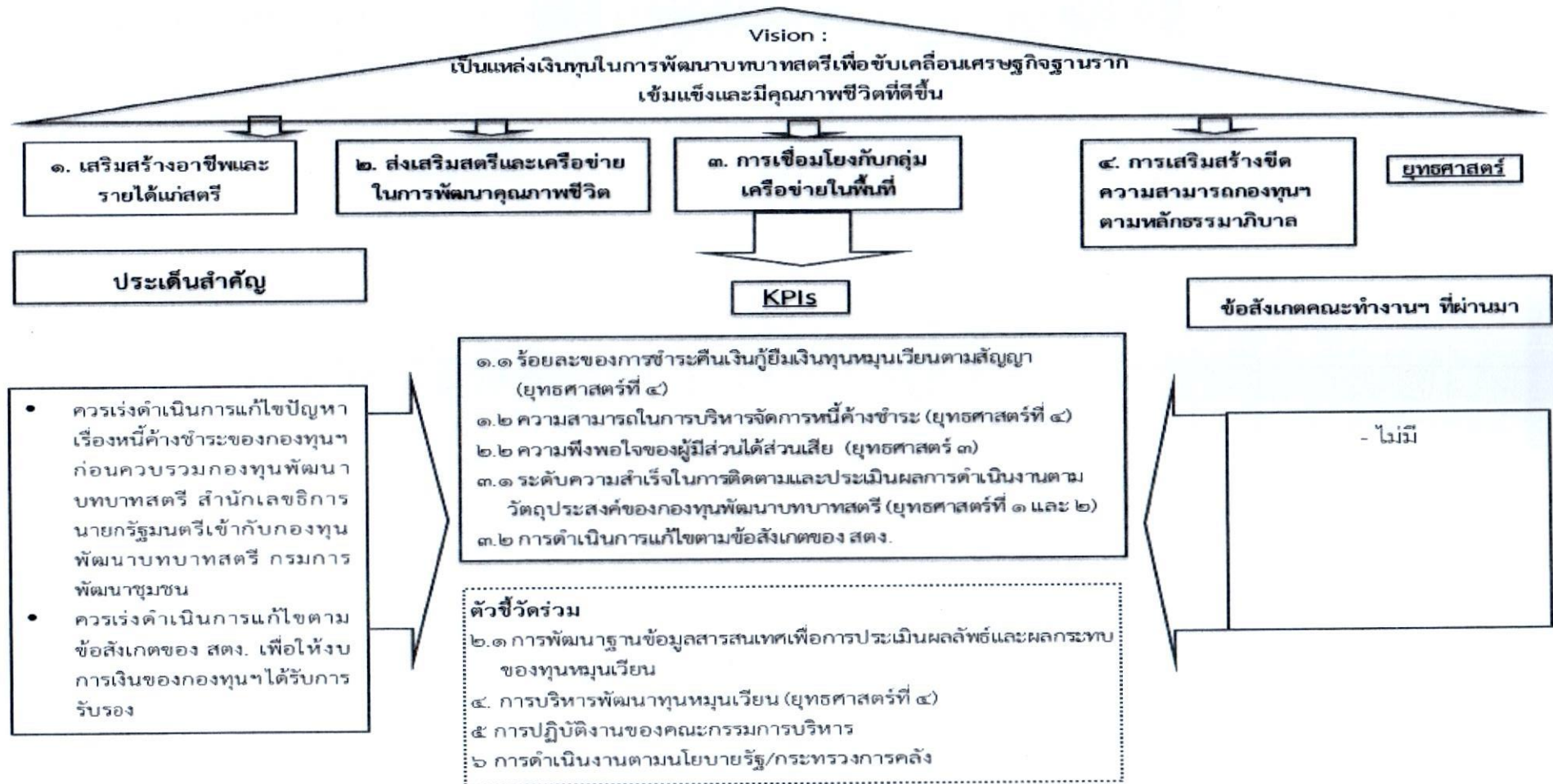
- ๑.๑ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - 19) ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การดำเนินชีวิตของมนุษย์ เศรษฐกิจ และสังคม เพื่อให้ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินงาน และให้บริการ ประชาชน/ลูกค้า/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียนได้อย่างต่อเนื่อง ทุนหมุนเวียนต้องพิจารณาใช้ระบบ เทคโนโลยีดิจิทัลมาช่วยในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน หรือสนับสนุนในส่วน ของ การให้บริการต่อประชาชนและลูกค้า เพื่อให้ได้รับความสะดวก
- ๑.๒ ทุนหมุนเวียนต้องทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปีของทุนหมุนเวียนให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ ระยะยาว วัตถุประสงค์จัดตั้ง วิสัยทัศน์ และพันธกิจ โดยต้องกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดที่แสดง ความสำเร็จของแผนปฏิบัติการทั้งในส่วนของผลผลิต (Output Indicators) และผลลัพธ์ (Outcome Indicators) เพื่อให้สามารถประเมินผลสำเร็จได้อย่างเป็นรูปธรรม และสะท้อนความสำเร็จในการปฏิบัติงานของ ทุนหมุนเวียน และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เป็นอย่างดี
- ๑.๓ ทุนหมุนเวียนที่ต้องดำเนินการตามนโยบายรัฐบาลหรือกระทรวงต้นสังกัด ควรกำหนดตัวชี้วัดที่สะท้อน ความเชื่อมโยงดังกล่าว เพื่อแสดงให้เห็นถึงการถ่ายทอด (Cascaded) ยุทธศาสตร์จากกระทรวงต้นสังกัด มาสู่ทุนหมุนเวียนที่ชัดเจน รวมถึงควรมีการติดตามการประเมินผลการดำเนินงานที่มีความสอดคล้องกัน ระหว่างภารกิจของทุนหมุนเวียนกับการบรรลุยุทธศาสตร์ของกระทรวงต้นสังกัด
- ๑.๔ ทุนหมุนเวียนที่มีลักษณะคล้ายกัน หรือสามารถเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับหน่วยงานภายนอก หรือควรกำหนดตัวชี้วัดที่เป็นมาตรฐานสากล (International Standard's KPI) ควรเปรียบเทียบ (Benchmarking) ระหว่างหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่กระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อนำไปสู่วิธีปฏิบัติ ที่เป็นเลิศ (Best Practices)
- ๑.๕ ทุนหมุนเวียนที่มีคะแนนผลการประเมินด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน และด้านการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ควรมี การปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้น โดยอาจหารือกับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษาด้านการ ประเมินผลของกรมบัญชีกลาง ในส่วนที่สามารถยกระดับการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น และต้องปรับปรุง และพัฒนาด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน และด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ของทุนหมุนเวียนเพื่อให้ผลการดำเนินงานในด้านดังกล่าว เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๑.๖ ทุนหมุนเวียนที่มีภารกิจเกี่ยวกับการสนับสนุนให้เกิดงานวิจัย การประดิษฐ์คิดค้นนวัตกรรม การพัฒนา เทคโนโลยี ควรมุ่งเน้นการกำหนดตัวชี้วัดการนำผลงานที่แล้วเสร็จไปใช้ให้เกิดประโยชน์ทั้งในเชิงพาณิชย์ และเชิงสังคม เช่น การสร้างรายได้ การลดต้นทุน การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และการเผยแพร่ และประชาสัมพันธ์ให้กับผู้สนใจได้รับทราบ เป็นต้น ซึ่งควรกำหนดผลลัพธ์ดังกล่าวไว้ในแผนปฏิบัติการ ระยะยาว และแผนปฏิบัติงานประจำปีของทุนหมุนเวียนที่ชัดเจน รวมถึงมีกระบวนการติดตาม การนำผลงานดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของผลงานที่กำหนดไว้
- ๑.๗ ทุนหมุนเวียนที่มีภารกิจในการให้การสนับสนุนส่งเสริม ผ่านการให้เงินสนับสนุนโครงการต่างๆ ทุนหมุนเวียน ต้องมีการติดตามประเมินผลลัพธ์ ผลกระทบของโครงการ เพื่อให้เห็นถึงความคุ้มค่าทั้งเชิงสังคม และเศรษฐกิจ และควรมีการนำมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงแผนงาน/แนวทางในการให้การสนับสนุน ส่งเสริม เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเกิดความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์ต่อประเทศได้อย่าง ตรงประเด็นและกลุ่มเป้าหมาย

๒) ข้อสังเกตต่อกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี  
ตั้งแต่การเบิกจ่ายปี ๒๕๖๒ เป็นต้นไป ต้องสามารถแสดงหลักฐานประกอบงบการเงินให้ครบถ้วนตามที่  
สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้กำหนดไว้

**ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียน  
ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)**

- ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๙)
- เนื่องจากไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดง  
ความเห็น ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว

ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ ประเด็นสำคัญ และข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ที่ผ่านมา ในการกำหนดตัวชี้วัด



ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

| เกณฑ์วัดการดำเนินงาน   | หน่วยวัด | ผลการดำเนินงานในอดีต |       |        | น้ำหนัก<br>(ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด |         |         |         |         | การปรับค่า<br>เกณฑ์วัด |  |
|--|----------|----------------------|-------|--------|---------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|------------------------|--|
|  |          | ๒๕๖๑                 | ๒๕๖๒  | ๒๕๖๓   |                     | ระดับ ๑     | ระดับ ๒ | ระดับ ๓ | ระดับ ๔ | ระดับ ๕ |                        |  |
| <b>ด้านที่ ๑ การเงิน</b>   |          |                      |       |        | ๒๐                  |             |         |         |         |         |                        |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืม   | ร้อยละ   | ๘๕.๒๗                | ๖๔.๖๒ | ๗๒.๓๑  | ๑๐                  | ๖๕          | ๖๗.๕    | ๗๐      | ๗๒.๕    | ๗๕      | -/+๒.๕                 |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ   |          |                      |       |        | ๑๐                  |             |         |         |         |         |                        |  |
| ๑.๒.๑ หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า<br>(ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)  | ร้อยละ   | ๓๔.๐๖                | ๕๑.๗๖ | ๗๑.๖๔  | ๕                   | ๓๐          | ๔๐      | ๕๐      | ๖๐      | ๗๐      | -/+๑๐                  |  |
| ๑.๒.๒ หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่<br>(ปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓)  | ร้อยละ   | -                    | -     | ๙๑.๖๒  | ๕                   | -           | ๒       | ๔       | ๖       | ๘       | -/+๒                   |  |
| <b>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b>  |          |                      |       |        | ๑๐                  |             |         |         |         |         |                        |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การดำเนินงานตามแผนพัฒนาฐานข้อมูล<br>สารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์<br>และผลกระทบของทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดร่วม) | ระดับ    | -                    | -     | -      | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | -/+๑                   |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย  | คะแนน    | ๘๗.๔๖                | ๘๙.๑๐ | ๙๕.๒๓  | ๕                   | ๗๕          | ๘๐      | ๘๕      | ๙๐      | ๙๕      | -/+๕                   |  |
| <b>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</b>   |          |                      |       |        | ๓๕                  |             |         |         |         |         |                        |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ระดับความสำเร็จในการติดตามและประเมินผล<br>การดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ                                 | ระดับ    | -                    | -     | ๔.๐๐๐๐ | ๑๕                  | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | -/+๑                   |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนงาน<br>เพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ                                     | ระดับ    | -                    | -     | ๕.๐๐๐๐ | ๑๐                  | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | -/+๑                   |  |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ การดำเนินการตามข้อสังเกตของ สตง.  | ระดับ    | -                    | -     | N/A    | ๑๐                  | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | -/+๑                   |  |

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๒. N/A หมายถึง อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูล

| เกณฑ์วัดการดำเนินงาน  | หน่วยวัด | ผลการดำเนินงานในอดีต |        |      | น้ำหนัก<br>(ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด |         |         |         |         | การปรับค่า<br>เกณฑ์วัด |       |
|---|----------|----------------------|--------|------|---------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|------------------------|-------|
|   |          | ๒๕๖๑                 | ๒๕๖๒   | ๒๕๖๓ |                     | ระดับ ๑     | ระดับ ๒ | ระดับ ๓ | ระดับ ๔ | ระดับ ๕ |                        |       |
| <b>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน</b>   |          |                      |        |      | ๑๕                  |             |         |         |         |         |                        |       |
| ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน   | ระดับ    | ๒.๗๒๐๐               | ๔.๓๘๐๐ | N/A  | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |                        | -/+๑  |
| ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน  | ระดับ    | ๑.๘๐๐๐               | ๕.๐๐๐๐ | N/A  | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |                        | -/+๑  |
| ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล  | ระดับ    | ๒.๘๕๐๐               | ๔.๘๐๐๐ | N/A  | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |                        | -/+๑  |
| <b>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร<br/>ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</b>                    |          |                      |        |      | ๑๐                  |             |         |         |         |         |                        |       |
| ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน  | ระดับ    | ๒.๐๐๐๐               | ๔.๕๙๐๐ | N/A  | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |                        | -/+๑  |
| ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล   | ระดับ    | ๒.๔๓๗๕               | ๔.๕๐๐๐ | N/A  | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |                        | -/+๑  |
| <b>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</b>  |          |                      |        |      | ๑๐                  |             |         |         |         |         |                        |       |
| ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่าย<br>ที่ได้รับอนุมัติ   | ระดับ    | ๑.๐๐๐๐               | ๔.๔๘๒๕ | N/A  | ๕                   | ๑           | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       |                        | -/+ ๑ |
| ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน<br>และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบ<br>อิเล็กทรอนิกส์ | ระดับ    | ๑.๐๐๐๐               | ๔.๒๓๐๗ | N/A  | ๕                   | ๑           | -       | -       | -       | ๕       |                        |       |

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

| ตัวชี้วัด   | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |
|---|---|
| <p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืม</p>  | <p>- พิจารณาจากร้อยละของเงินต้นที่ครบกำหนดชำระ ในปีบัญชี ๒๕๖๔ ตามสัญญาเงินกู้ที่กองทุนฯ ได้รับชำระคืนจากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนเงินของกองทุนฯ</p> <p><b>สูตรการคำนวณ</b></p> $\frac{\text{จำนวนเงินต้นที่ได้รับชำระจริงจากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนเงินกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{เงินต้นที่ครบกำหนดชำระ ในปีบัญชี ๒๕๖๔}}$ <p><b>เงื่อนไข</b></p> <p>กองทุนฯ ควรดำเนินการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้ (Accounts Receivable Aging) เพื่อวิเคราะห์ว่ามีลูกหนี้รายใดบ้างที่ค้างชำระเกินกำหนดเป็นเวลานาน เพื่อช่วยให้กองทุนฯ สามารถติดตามหนี้ได้เป็นระบบมากยิ่งขึ้น หากไม่ดำเนินการจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ลง ๑.๐๐๐๐ คะแนน</p>  |
| <p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ</p> <p>๑.๒.๑ หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า (ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)</p> <p>๑.๒.๒ หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ (ปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒)</p> | <p>- พิจารณาจากอัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ ที่กองทุนฯ สามารถบริหารจัดการได้ โดยแบ่งเป็น ๒ กลุ่ม ดังนี้</p> <p>๑. อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนเก่า (ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)</p> <p>๒. อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ (ปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒)</p> <p><b>สูตรการคำนวณ</b></p> <p>อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนเก่า</p> $= \frac{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓} - \text{หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓}}$ <p>อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนใหม่</p> $= \frac{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓} - \text{หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓}}$ <p><b>โดยที่</b></p> <p>๑. หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า หมายถึง หนี้ครบกำหนดชำระตามที่ระบุไว้ในสัญญากู้ยืมของกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙ แต่สมาชิก/ลูกหนี้ยังไม่ชำระเงินยืมพร้อมดอกเบี้ยตามที่กำหนดไว้ หรือชำระเงินไม่ครบตามสัญญา ทั้งนี้ ยังรวมถึงหนี้ค้างชำระที่เป็นหนี้ตามกฎหมายซึ่งส่วนใหญ่เป็นหนี้อันเกิดจากการกระทำความผิดฐานยักยอกทรัพย์สินนั้น ต้องถือว่าผู้ยักยอกเป็นหนี้ค้างชำระและเป็นลูกหนี้ผิดนัดทันทีนับแต่วันที่นำเงินกองทุนฯ ไป</p> |

| ตัวชี้วัด   | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |
|---|---|---|------------------|---|------------------|---|------------------|--|------------------|---|------------------|
|   | <p>๒. หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ หมายถึง หนี้ครบกำหนดชำระตามที่ระบุไว้ในสัญญากู้ยืมของกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒ แต่สมาชิก/ลูกหนี้ยังไม่ชำระเงินยืมพร้อมดอกเบี้ยตามที่กำหนดไว้ หรือชำระเงินไม่ครบตามสัญญา ทั้งนี้ ยังรวมถึงหนี้ค้างชำระที่เป็นหนี้ตามกฎหมายซึ่งส่วนใหญ่เป็นหนี้อันเกิดจากการกระทำความผิดฐานยักยอกทรัพย์สิน ต้องถือว่าผู้ยักยอกเป็นหนี้ค้างชำระและเป็นลูกหนี้ผิดนัดทันทีนับแต่วันที่น่าเงินกองทุนฯ ไป</p> <p>๓. จำนวนหนี้ค้างชำระ ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙ ลดลงสุทธิ หมายถึง การเปลี่ยนแปลงของหนี้ค้างชำระ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓</p> <p>๔. หนี้ค้างชำระที่ลดลง หมายถึง หนี้ค้างชำระที่ลดลงจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ รับสภาพหนี้ รับสภาพผิด และชำระหนี้คืน</p> <p>๕. หนี้ค้างชำระที่เพิ่มขึ้น หมายถึง ลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้ ชำระเงินไม่ครบตามสัญญา และ/หรือ ลูกหนี้ที่ปรับปรุงโครงสร้างหนี้ และไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓</p>   |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |
| <p><b>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b><br/> <b>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑</b> การดำเนินงานตามแผนพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดร่วม)</p> | <p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินสำหรับการประเมินผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ของทุนหมุนเวียนได้แล้วเสร็จ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔</p> <p><b>เกณฑ์การประเมินผล</b></p> <table border="1" data-bbox="869 879 2047 1273"> <tbody> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๙๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>หมายเหตุ</b><br/>                     แผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ของทุนหมุนเวียน จะกำหนดพิจารณาคุณภาพแผนการดำเนินงาน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ตัวชี้วัดระบบงาน/กระบวนการ ตัวชี้วัดผลผลิต ตัวชี้วัดผลลัพธ์ ตัวชี้วัดผลกระทบ</p> | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | เทียบเท่าระดับ ๑ | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | เทียบเท่าระดับ ๒ | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๙๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | เทียบเท่าระดับ ๓ | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | เทียบเท่าระดับ ๔ | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๑๐๐ | เทียบเท่าระดับ ๕ |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด   | เทียบเท่าระดับ ๑  |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด   | เทียบเท่าระดับ ๒  |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๙๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด   | เทียบเท่าระดับ ๓  |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด  | เทียบเท่าระดับ ๔  |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๑๐๐   | เทียบเท่าระดับ ๕  |   |                  |   |                  |   |                  |  |                  |   |                  |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |                  |                  |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |
|--|---|------------------|------------------|---------------|--|------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|-----------|-------------|-----------|------------|----------------|-------------|----------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------------|-------------|------------------|
| <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> | <p>- พิจารณาจากความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้แก่ กลุ่มผู้ได้รับเงินกู้ และกลุ่มที่ได้รับเงินสนับสนุน</p> <p><b>สูตรการคำนวณ</b></p> $\frac{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด} \times 100}{\text{จำนวนผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด}}$ <p><b>โดยที่</b></p> <p>๑. การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการจะต้องครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม 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 ทุนหมุนเวียนจะต้องวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิดโดยจำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น</p> <p>๒. การสำรวจความพึงพอใจจะใช้แบบสอบถามและการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูล โดยกำหนดระดับการรับรู้ตาม Likert Scale ซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ตามเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผล ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="902 943 2024 1209"> <thead> <tr> <th colspan="2">เกณฑ์การให้คะแนน</th> <th colspan="2">เกณฑ์การแปลผล</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ระดับที่ ๑</td> <td>พึงพอน้อยที่สุด</td> <td>๑.๐๐ - ๑.๘๐</td> <td>พึงพอน้อยที่สุด</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๒</td> <td>พึงพอน้อย</td> <td>๑.๘๑ - ๒.๖๐</td> <td>พึงพอน้อย</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๓</td> <td>พึงพอใจปานกลาง</td> <td>๒.๖๑ - ๓.๔๐</td> <td>พึงพอใจปานกลาง</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๔</td> <td>พึงพอใจมาก</td> <td>๓.๔๑ - ๔.๒๐</td> <td>พึงพอใจมาก</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๕</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> <td>๔.๒๑ - ๕.๐๐</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> </tr> </tbody> </table> <p>๓. แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ก่อนดำเนินการสำรวจ ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๔ ทั้งนี้ แบบสอบถามดังกล่าว ควรมีข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถใช้ในการสุ่มตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)</p> | เกณฑ์การให้คะแนน |                  | เกณฑ์การแปลผล |  | ระดับที่ ๑ | พึงพอน้อยที่สุด | ๑.๐๐ - ๑.๘๐ | พึงพอน้อยที่สุด | ระดับที่ ๒ | พึงพอน้อย | ๑.๘๑ - ๒.๖๐ | พึงพอน้อย | ระดับที่ ๓ | พึงพอใจปานกลาง | ๒.๖๑ - ๓.๔๐ | พึงพอใจปานกลาง | ระดับที่ ๔ | พึงพอใจมาก | ๓.๔๑ - ๔.๒๐ | พึงพอใจมาก | ระดับที่ ๕ | พึงพอใจมากที่สุด | ๔.๒๑ - ๕.๐๐ | พึงพอใจมากที่สุด |
| เกณฑ์การให้คะแนน   |   | เกณฑ์การแปลผล    |                  |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |
| ระดับที่ ๑   | พึงพอน้อยที่สุด   | ๑.๐๐ - ๑.๘๐      | พึงพอน้อยที่สุด  |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |
| ระดับที่ ๒   | พึงพอน้อย   | ๑.๘๑ - ๒.๖๐      | พึงพอน้อย        |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |
| ระดับที่ ๓   | พึงพอใจปานกลาง  | ๒.๖๑ - ๓.๔๐      | พึงพอใจปานกลาง   |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |
| ระดับที่ ๔   | พึงพอใจมาก  | ๓.๔๑ - ๔.๒๐      | พึงพอใจมาก       |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |
| ระดับที่ ๕   | พึงพอใจมากที่สุด  | ๔.๒๑ - ๕.๐๐      | พึงพอใจมากที่สุด |               |  |            |                 |             |                 |            |           |             |           |            |                |             |                |            |            |             |            |            |                  |             |                  |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ  |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |
|--|--|---|------------------|--|------------------|--|------------------|---|------------------|---|------------------|
|  | <p>๔. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อย ต้องประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่</li> <li>- ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ</li> <li>- ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก</li> <li>- ความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน</li> </ul> <p><b>เงื่อนไข</b><br/>                     ในการสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ กองทุนฯ จะต้องดำเนินการสำรวจความไม่พึงพอใจควบคู่ไปด้วยเพื่อนำผลการประเมินดังกล่าวมาพัฒนาการบริหารจัดการกองทุนฯ และประกอบการพิจารณาประเมินผลการดำเนินงานในปีถัดไป หากกองทุนฯ ไม่ดำเนินการจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ลง ๐.๕๐๐๐ คะแนน</p> <p><b>หมายเหตุ</b><br/>                     กลุ่มเป้าหมายที่เป็นหน่วยงานภายนอก การสำรวจความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก กองทุนฯ ไม่ต้องสำรวจการให้บริการด้านสถานที่</p>   |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |
| <p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ<br/>                     ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ระดับความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ</p>   | <p>- พิจารณาจากความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีในปีบัญชี ๒๕๖๔</p> <p><b>เกณฑ์การประเมินผล</b></p> <table border="1" data-bbox="884 898 2072 1393"> <tbody> <tr> <td data-bbox="884 898 1863 1013">จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อติดตามและประเมินผลผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ โดยมีการกำหนดเป้าหมายการติดตาม ทั้งในเชิงผลผลิตและผลลัพธ์ที่ชัดเจน เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในไตรมาสที่ ๑</td> <td data-bbox="1863 898 2072 1013">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1013 1863 1090">ติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔</td> <td data-bbox="1863 1013 2072 1090">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1090 1863 1198">ติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบถ้วนทุกโครงการตามแผนงานและจัดทำรายงานสรุปผลลัพธ์การสนับสนุนเงินให้กู้ยืมจากกองทุนฯ และนำเสนอผู้บริหารเงินกองทุนฯ ได้ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔</td> <td data-bbox="1863 1090 2072 1198">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1198 1863 1276">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลลัพธ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายมากกว่าร้อยละ ๘๐</td> <td data-bbox="1863 1198 2072 1276">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1276 1863 1393">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลลัพธ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐ เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการทบทวนการอนุมัติโครงการในปีถัดไป</td> <td data-bbox="1863 1276 2072 1393">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> | จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อติดตามและประเมินผลผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ โดยมีการกำหนดเป้าหมายการติดตาม ทั้งในเชิงผลผลิตและผลลัพธ์ที่ชัดเจน เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในไตรมาสที่ ๑ | เทียบเท่าระดับ ๑ | ติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ | เทียบเท่าระดับ ๒ | ติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบถ้วนทุกโครงการตามแผนงานและจัดทำรายงานสรุปผลลัพธ์การสนับสนุนเงินให้กู้ยืมจากกองทุนฯ และนำเสนอผู้บริหารเงินกองทุนฯ ได้ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ | เทียบเท่าระดับ ๓ | ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลลัพธ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายมากกว่าร้อยละ ๘๐ | เทียบเท่าระดับ ๔ | ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลลัพธ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐ เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการทบทวนการอนุมัติโครงการในปีถัดไป | เทียบเท่าระดับ ๕ |
| จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อติดตามและประเมินผลผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ โดยมีการกำหนดเป้าหมายการติดตาม ทั้งในเชิงผลผลิตและผลลัพธ์ที่ชัดเจน เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในไตรมาสที่ ๑                        | เทียบเท่าระดับ ๑   |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |
| ติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔   | เทียบเท่าระดับ ๒   |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |
| ติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบถ้วนทุกโครงการตามแผนงานและจัดทำรายงานสรุปผลลัพธ์การสนับสนุนเงินให้กู้ยืมจากกองทุนฯ และนำเสนอผู้บริหารเงินกองทุนฯ ได้ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ | เทียบเท่าระดับ ๓   |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลลัพธ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายมากกว่าร้อยละ ๘๐  | เทียบเท่าระดับ ๔   |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลลัพธ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายร้อยละ ๑๐๐ เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการทบทวนการอนุมัติโครงการในปีถัดไป  | เทียบเท่าระดับ ๕   |   |                  |  |                  |  |                  |   |                  |   |                  |

| ตัวชี้วัด   | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ  |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
|---|--|---|------------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|---|------------------|
|   | <p><b>โดยที่</b></p> <p>๑. วัตถุประสงค์กองทุนฯ ได้แก่ เพื่อพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจให้แก่สตรี และองค์กรของสตรี การเฝ้าระวังดูแลและแก้ไขปัญหาของสตรี การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของสตรี นำไปสู่การสร้างสวัสดิภาพ หรือสวัสดิการเพื่อคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิของสตรีและผู้ด้อยโอกาสอื่น ๆ ในสังคม การพัฒนาบทบาทสตรี การสร้างภาวะผู้นำ การพัฒนาองค์ความรู้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านสังคมให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี ซึ่งกองทุนฯ ควรกำหนดผลลัพธ์ในการสนับสนุนส่งเสริมให้สามารถประเมินความสำเร็จของการสนับสนุน ส่งเสริมได้อย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>๒. ผลลัพธ์ของกองทุนฯ เช่น สตรีมีความมั่นคงด้านรายได้ มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีบทบาทการเป็นผู้นำทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ในชุมชน เป็นต้น</p> <p><b>เงื่อนไข</b></p> <p>การติดตามประเมินผลลัพธ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๓ ให้พิจารณาผลลัพธ์ตามเป้าหมายการให้กู้ยืมที่กำหนดไว้ทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ รวมทั้งการติดตามผลการให้การสนับสนุนควรมีประเด็นการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีให้ครบถ้วน หากไม่ดำเนินการตามเงื่อนไขจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ลง ๑.๐๐๐๐ คะแนน</p>   |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| <p><b>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒</b> ระดับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ</p>  | <p>- พิจารณาจากความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ในปีบัญชี ๒๕๖๔ โดยความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ</p> <p><b>เกณฑ์การประเมินผล</b></p> <table border="1" data-bbox="869 951 2056 1214"> <tbody> <tr> <td>จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ และมีการดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๘๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๘๕</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๙๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๙๕</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๑๐๐</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>เงื่อนไข</b></p> <p>ความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ในปีบัญชี ๒๕๖๔ ให้พิจารณาผลลัพธ์ตามเป้าหมายทั้งจำนวนโครงการที่ได้รับการอนุมัติและจำนวนเงินที่กองทุนฯ อนุมัติเพื่อส่งเสริมอาชีพ หากไม่ดำเนินการตามเงื่อนไขจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ลง ๑.๐๐๐๐ คะแนน</p> | จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ และมีการดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๘๐ | เทียบเท่าระดับ ๑ | ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๘๕ | เทียบเท่าระดับ ๒ | ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๙๐ | เทียบเท่าระดับ ๓ | ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๙๕ | เทียบเท่าระดับ ๔ | ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๑๐๐ | เทียบเท่าระดับ ๕ |
| จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ และมีการดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๘๐ | เทียบเท่าระดับ ๑   |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๘๕  | เทียบเท่าระดับ ๒   |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๙๐  | เทียบเท่าระดับ ๓   |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๙๕  | เทียบเท่าระดับ ๔   |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ดำเนินงานตามแผนงานเพื่อสนับสนุนโครงการส่งเสริมอาชีพ ได้ร้อยละ ๑๐๐   | เทียบเท่าระดับ ๕   |   |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |  |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
|--|---|--|------------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|---|------------------|
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ การดำเนินการตามข้อสังเกตของ สตง.  | <p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. และประเด็นที่ตรวจพบจากรายงานตรวจสอบบัญชี</p> <p><b>เกณฑ์การประเมินผล</b></p> <table border="1" data-bbox="869 456 2051 1023"> <tbody> <tr> <td data-bbox="869 456 1841 600">ทบทวนแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ประจำปี ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา และกำหนดแนวทางการแก้ไขประเด็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ต่อเนื่อง</td> <td data-bbox="1841 456 2051 600">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="869 600 1841 743">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๑ และนำแนวทางการปรับปรุงแก้ไขมาจัดทำเป็นแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. และนำเสนอคณะกรรมการกองทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในเดือนมกราคม ๒๕๖๔</td> <td data-bbox="1841 600 2051 743">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="869 743 1841 831">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๘๐</td> <td data-bbox="1841 743 2051 831">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="869 831 1841 919">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๙๐</td> <td data-bbox="1841 831 2051 919">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="869 919 1841 1023">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๑๐๐</td> <td data-bbox="1841 919 2051 1023">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> | ทบทวนแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ประจำปี ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา และกำหนดแนวทางการแก้ไขประเด็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ต่อเนื่อง | เทียบเท่าระดับ ๑ | ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๑ และนำแนวทางการปรับปรุงแก้ไขมาจัดทำเป็นแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. และนำเสนอคณะกรรมการกองทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในเดือนมกราคม ๒๕๖๔ | เทียบเท่าระดับ ๒ | ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๘๐ | เทียบเท่าระดับ ๓ | ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๙๐ | เทียบเท่าระดับ ๔ | ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๑๐๐ | เทียบเท่าระดับ ๕ |
| ทบทวนแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ประจำปี ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา และกำหนดแนวทางการแก้ไขประเด็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ต่อเนื่อง               | เทียบเท่าระดับ ๑  |  |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๑ และนำแนวทางการปรับปรุงแก้ไขมาจัดทำเป็นแผนงานในการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. และนำเสนอคณะกรรมการกองทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในเดือนมกราคม ๒๕๖๔ | เทียบเท่าระดับ ๒  |  |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๘๐   | เทียบเท่าระดับ ๓  |  |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๙๐   | เทียบเท่าระดับ ๔  |  |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ และสามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนด ร้อยละ ๑๐๐  | เทียบเท่าระดับ ๕  |  |                  |  |                  |  |                  |  |                  |   |                  |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |
|--|---|
| <p><b>ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน</b><br/> <b>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑</b> การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้               <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร</li> <li>๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน</li> <li>๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน</li> <li>๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรง ทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง</li> <li>๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ</li> <li>๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหาร ทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง</li> </ol> </li> </ul> |

| ตัวชี้วัด   | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ  |
|---|--|
|   | <p>๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>   |
| <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)</p> | <p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ</li> <li>๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไข และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มอบข้อเสนอแนะ</li> <li>๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</li> <li>๔. การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีที่มีองค์ประกอบครบถ้วนรายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด เพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป</li> </ol> |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |
|--|---|
| <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการการสารสนเทศและดิจิทัล</p> | <p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาวทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วนและการจัดให้มีแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงานของตนสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของตนสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาวทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน</li> <li>๒. การบริหารจัดการการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก             <ol style="list-style-type: none"> <li>๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)</li> <li>๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)</li> <li>๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)</li> </ol> </li> </ol> |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ  |
|--|--|
| <p>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหาร<br/>                     ทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p> | <p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การจัดทำมีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง รวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน</li> <li>๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี</li> <li>๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร</li> <li>๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล</li> <li>๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง</li> </ol> |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |                          |                      |                      |                      |                       |  |  |   |   |   |   |   |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |
|--|---|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|--|---|---|---|---|---|--|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <p><b>ตัวชี้วัดที่ ๕.๒</b> การบริหารทรัพยากรบุคคล (ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)</p>                                     | <p>- พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ได้แก่ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลเพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง</li> <li>๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ตามกรอบเวลาที่กำหนด</li> </ol>   |                          |                      |                      |                      |                       |  |  |   |   |   |   |   |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |
| <p><b>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</b><br/><b>ตัวชี้วัดที่ ๖.๑</b> การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p> | <p>- พิจารณาจากความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ พิจารณาจากการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ</p> <p><b>เกณฑ์การประเมินผล</b></p> <table border="1" data-bbox="851 970 2094 1332"> <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) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน<sup>๑</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน<sup>๒</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔</td> <td>๕๐</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๘๘</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๑</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๔</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๗</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๑๐๐</td> </tr> <tr> <td>(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม<sup>๓</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม<sup>๔</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔</td> <td>๕๐</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๘๘</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๑</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๔</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๗</td> <td>ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table> <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด</p> | ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา | น้ำหนัก (%)          | ระดับคะแนน           |                      |                       |  |  | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | (๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๑</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๒</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ | ๕๐ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๘๘ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๑ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๔ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๗ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๑๐๐ | (๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๓</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๔</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ | ๕๐ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๘๘ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๑ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๔ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๗ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๑๐๐ |
| ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก (%)   |                          |                      | ระดับคะแนน           |                      |                       |  |  |   |   |   |   |   |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |
|  |   | ๑                        | ๒                    | ๓                    | ๔                    | ๕                     |  |  |   |   |   |   |   |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |
| (๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๑</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๒</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔                                       | ๕๐  | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๘๘     | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๑ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๔ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๗ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๑๐๐ |  |  |   |   |   |   |   |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |
| (๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๓</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๔</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔   | ๕๐  | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๘๘     | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๑ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๔ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๙๗ | ใช้จ่ายได้ ร้อยละ ๑๐๐ |  |  |   |   |   |   |   |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |  |    |                      |                      |                      |                      |                       |

| ตัวชี้วัด | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ   |
|-----------|---|
|           | <p><b>หมายเหตุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑ งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</li> <li>๒ การใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือถอนผู้กผันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน</li> <li>๓ แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๔</li> <li>๔ การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือถอนผู้กผันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม</li> <li>๕ แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๔</li> </ul> <p>การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๔ และ ๕) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน</p> <p><b>สูตรการคำนวณ</b></p> <p>(๑) = <math display="block">\frac{\text{การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔}}</math></p> <p>(๒) = <math display="block">\frac{\text{การใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔}}</math></p> <p>ทั้งนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. หากการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงได้ผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้</li> <li>๒. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีบัญชีและมีแผนการใช้จ่ายในปีบัญชี ให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)</li> <li>๓. ข้อมูลการใช้จ่าย หมายรวมถึง ข้อมูลการถอนและการเบิกจ่าย</li> </ol> |

| ตัวชี้วัด  | คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ  |  |             |            |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |     |  |   |   |   |  |
|--|--|--|-------------|------------|---|--|--|--|---|---|---|---|---|--|-----|--|---|---|---|--|
| <p><b>ตัวชี้วัดที่ ๖.๒</b> การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> | <p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p><b>เกณฑ์การประเมินผล</b></p> <table border="1" data-bbox="853 443 2056 858"> <thead> <tr> <th data-bbox="853 443 1173 539" rowspan="2">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th data-bbox="1173 443 1272 539" rowspan="2">น้ำหนัก (%)</th> <th colspan="5" data-bbox="1272 443 2056 491">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th data-bbox="1272 491 1536 539">๑</th> <th data-bbox="1536 491 1632 539">๒</th> <th data-bbox="1632 491 1729 539">๓</th> <th data-bbox="1729 491 1825 539">๔</th> <th data-bbox="1825 491 2056 539">๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="853 539 1173 858">การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</td> <td data-bbox="1173 539 1272 858">๑๐๐</td> <td data-bbox="1272 539 1536 858">ทุนหมุนเวียนดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม</td> <td data-bbox="1536 539 1632 858">-</td> <td data-bbox="1632 539 1729 858">-</td> <td data-bbox="1729 539 1825 858">-</td> <td data-bbox="1825 539 2056 858">ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างน้อย ๑๐๐ ของกิจกรรมการรับ - จ่ายทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม)</td> </tr> </tbody> </table> | ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน |   |  |  |  | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ | ๑๐๐ | ทุนหมุนเวียนดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม | - | - | - | ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างน้อย ๑๐๐ ของกิจกรรมการรับ - จ่ายทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม) |
| ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก (%)  |  |             | ระดับคะแนน |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |     |  |   |   |   |  |
|  |  | ๑  | ๒           | ๓          | ๔ | ๕  |  |  |   |   |   |   |   |  |     |  |   |   |   |  |
| การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์                                 | ๑๐๐  | ทุนหมุนเวียนดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม | -           | -          | - | ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างน้อย ๑๐๐ ของกิจกรรมการรับ - จ่ายทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม) |  |  |   |   |   |   |   |  |     |  |   |   |   |  |

- เงื่อนไข :
๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ (แผนการดำเนินงานประจำปี) ซึ่งแผนการดำเนินงานประจำปีอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมา แผนการปฏิบัติงาน ประมาณการรายรับรายจ่ายประจำปี และประมาณการกระแสเงินสดหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๖๕ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด จะถูกปรับลดคะแนน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินในภาพรวมเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน
  ๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จะถูกปรับลดคะแนน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินในภาพรวมเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน
- หมายเหตุ :
๑. รายละเอียดครบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ
  ๒. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
  ๓. ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ภาคผนวก ก  
งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๘e - ๒๕๖๒e

**กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี**  
**งบแสดงฐานะทางการเงิน**  
**ณวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - ณวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

|                                       | ๒๕๕๘                     | ๒๕๕๙                     | ๒๕๖๐                     | ๒๕๖๑                     | ๒๕๖๒                     | ๒๕๖๓                     |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                      |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>             |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด        | ๕,๐๐๗,๙๓๙,๗๖๗.๗๘         | ๕,๗๕๘,๕๙๙,๕๖๕.๕๕         | ๖,๐๘๓,๓๗๘,๕๖๕.๕๖         | ๕,๖๗๐,๐๘๘,๓๐๙.๒๕         | ๓,๒๕๓,๓๓๓,๒๙๗.๙๖         | ๓,๒๕๓,๗๘๐,๓๖๖.๕๕         |
| เงินโอนให้จังหวัด/กรม/ส่วนราชการ      | ๕๐,๖๕๖,๗๓๕.๗๕            | ๗๗,๘๗๐,๐๕๐.๕๘            | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     |
| ลูกหนี้ระยะสั้น                       | ๑,๕๑๓,๕๖๗,๕๕๖.๗๘         | ๑,๕๙๗,๗๗๗,๐๗๐.๗๕         | ๑,๕๘๑,๕๕๖,๐๗๖.๕๙         | ๖๒๐,๗๖๘,๕๕๑.๕๙           | ๗๐,๗๕๐,๘๘๙.๗๗            | ๑,๕๕๕,๖๖๐.๗๙             |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                | ๗๐๖,๙๗๒,๑๖๕.๘๔           | ๑,๖๐๗,๗๗๗.๐๙             | ๓,๓๘๕,๙๗๖.๘๙             | ๓,๕๖๗,๕๘๖.๐๖             | ๑,๐๕๗,๐๗๘.๘๕             | ๑,๒๑๘,๙๗๙.๕๘             |
| ปรับปรุงรายการทางบัญชี                | ๐.๐๐                     | ๓๒๘,๕๐๗,๒๖๕.๕๔           | ๘๒๒,๕๙๙.๕๐               |                          |                          |                          |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>          | <b>๖,๕๖๙,๑๓๖,๒๒๙.๓๕</b>  | <b>๖,๙๗๓,๘๗๖,๖๕๙.๖๖</b>  | <b>๗,๖๖๘,๓๙๐,๕๙๘.๖๐</b>  | <b>๕,๒๙๔,๕๕๐,๐๖๖.๕๖</b>  | <b>๓,๓๒๕,๑๕๐,๘๖๖.๗๘</b>  | <b>๕,๐๓๘,๙๓๑,๖๙๗.๕๕</b>  |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>          |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| ลูกหนี้เงินกู้ระยะยาว                 | ๒,๖๖๕,๐๘๘,๑๕๕.๗๕         | ๑,๗๒๖,๘๖๖,๗๑๙.๗๕         | ๑,๗๒๑,๕๕๘,๕๙๙.๗๕         | ๓,๐๗๓,๓๓๖,๕๕๓.๕๖         | ๕,๖๗๗,๕๖๗,๓๓๖.๓๓         | ๑,๓๕๐,๕๕๕,๖๙๙.๐๕         |
| ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)            | ๕,๐๕๖,๐๓๓.๐๖             | ๗,๒๖๙,๕๕๙.๐๖             | ๖,๗๒๕,๓๕๗.๘๔             | ๓,๐๓๗,๑๖๙.๗๐             | ๘,๕๕๖,๓๓๑.๐๘             | ๖,๕๕๕,๕๕๙.๙๖             |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ              | ๑๐,๖๗๑,๗๙๐.๐๘            | ๑๐,๘๗๓,๐๓๓.๖๖            | ๑๐,๕๑๘,๗๕๑.๙๐            | ๙,๖๕๘,๓๕๓.๕๖             | ๙,๖๕๘,๓๕๓.๕๖             | ๙,๓๓๗,๓๕๓.๕๘             |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>       | <b>๘,๓๙๒,๘๕๗,๙๓๘.๘๙</b>  | <b>๓,๕๐๖,๒๖๖,๓๑๒.๔๗</b>  | <b>๓,๓๓๘,๘๓๒,๖๕๙.๗๐</b>  | <b>๖,๑๖๘,๐๖๔,๐๗๖.๘๒</b>  | <b>๑๖,๙๙๒,๒๕๖,๐๒๖.๘๗</b> | <b>๑๖,๒๔๓,๕๑๙,๕๕๘.๖๕</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                   | <b>๑๔,๙๖๑,๙๙๔,๑๖๘.๒๔</b> | <b>๑๐,๔๘๐,๑๔๓,๐๖๘.๑๓</b> | <b>๑๑,๐๐๗,๒๒๓,๒๕๐.๓๐</b> | <b>๑๑,๔๖๒,๖๑๔,๑๔๓.๓๘</b> | <b>๒๐,๓๑๗,๔๐๖,๘๙๓.๖๕</b> | <b>๑๖,๒๘๒,๔๕๑,๒๕๖.๒๐</b> |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>    |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>               |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| เจ้าหนี้การค้าและใบสำคัญค้างจ่าย      | ๐.๐๐                     | ๗๓๐,๕๗๗.๗๗               | ๘๒๖,๕๕๙.๕๐               | ๑,๖๗๕,๖๕๗.๘๔             | ๖,๕๖๗,๐๓๘.๗๘             | ๓,๗๘๐,๑๕๗.๘๘             |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                    | ๐.๐๐                     | ๑๒๖,๑๖๖.๘๖               | ๑๒๖,๕๕๐.๗๗               | ๕๕๐,๖๒๓.๐๐               |                          | ๑๓๙,๗๙๐.๐๐               |
| เงินรับฝากระยะสั้น (เงินประกันสัญญา)  | ๒๕,๖๗๓.๕๕                | ๑๗๑,๕๙๙.๖๕               | ๑๗๕,๕๖๘.๐๓               | ๒,๐๘๕,๕๕๐.๕๓             | ๕๐,๗๕๖.๒๓                |                          |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                  |                          |                          |                          |                          |                          | ๑๖๓,๗๕๖,๕๘๙.๗๖           |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>            |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| รายได้ต่อการรับรู้ระยะยาว             | ๒,๕๕๘.๖๐                 | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     |
| เงินรับฝากระยะยาว                     |                          |                          | ๘๙,๕๖๑,๘๓๗.๒๕            | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                     | <b>๒๖,๒๖๗.๕๕</b>         | <b>๑,๒๒๘,๓๓๖.๒๘</b>      | <b>๙๐,๘๖๖,๖๖๑.๒๖</b>     | <b>๓,๘๖๖,๒๕๐.๗๗</b>      | <b>๕,๖๒๗,๗๙๔.๘๑</b>      | <b>๑๖๘,๙๖๖,๕๓๖.๖๔</b>    |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>              |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| ทุน                                   | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐           | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     | ๐.๐๐                     |
| ทุนประเดิมยกมาจากกองทุนเก่า           | ๕,๕๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐         | ๕,๕๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐         | ๕,๕๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐         | ๕,๕๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐         | ๕,๕๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐         | ๕,๕๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐         |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม           | ๑,๐๕๔,๙๕๙,๖๐๖.๖๕         | ๑,๒๖๘,๕๕๑,๓๗๗.๕๕         | ๑,๐๕๗,๕๙๖,๖๒๖.๕๐         | ๒,๕๖๖,๕๕๗,๖๒๖.๐๓         | ๒,๕๗๗,๗๕๕,๕๘๘.๕๓         | ๑,๒๗๖,๕๑๖,๗๐๐.๐๖         |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>           | <b>๖,๕๕๔,๙๕๙,๖๐๖.๖๕</b>  | <b>๗,๐๖๘,๕๕๑,๓๗๗.๕๕</b>  | <b>๖,๕๕๗,๕๙๖,๖๒๖.๕๐</b>  | <b>๘,๐๖๖,๕๕๗,๖๒๖.๐๓</b>  | <b>๘,๐๗๗,๗๕๕,๕๘๘.๕๓</b>  | <b>๗,๑๗๖,๕๑๖,๗๐๐.๐๖</b>  |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> | <b>๑๒,๘๑๙,๙๑๘,๗๗๓.๒๐</b> | <b>๑๓,๕๔๒,๓๙๘,๐๓๖.๖๘</b> | <b>๑๓,๕๖๔,๘๒๐,๘๗๖.๘๐</b> | <b>๑๓,๕๒๙,๑๗๑,๗๖๙.๔๑</b> | <b>๒๖,๓๙๕,๑๖๒,๔๘๑.๒๖</b> | <b>๒๓,๔๕๙,๙๖๘,๐๕๖.๒๖</b> |

หมายเหตุ : งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๗ - ๒๕๖๒ ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.

**กองทุนพัฒนาบาทบาทสตรี**  
**งบรายได้และค่าใช้จ่าย**  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

|                                     | ๒๕๕๗                    | ๒๕๕๘                  | ๒๕๕๙                  | ๒๕๖๐                  | ๒๕๖๑                  | ๒๕๖๒                  |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>        |                         |                       |                       |                       |                       |                       |
| รายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ  | ๒,๐๓๑,๐๖๑,๕๐๐.๐๐        | ๐.๐๐                  | ๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐        | ๐.๐๐                  | ๐.๐๐                  | ๐.๐๐                  |
| รายได้อื่นๆ                         | ๖๙,๗๓๙,๐๕๕.๖๖           | ๘๓,๗๕๑,๖๖๓.๐๐         | ๐.๐๐                  | ๕๕,๕๖๖,๐๐๙.๖๕         | ๕๖,๓๑๑,๓๙๙.๗๖         | ๙๓,๘๕๕,๗๕๘.๖๖         |
| <b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>     | <b>๒,๑๐๐,๘๐๐,๕๕๖.๖๖</b> | <b>๘๓,๗๕๑,๖๖๓.๐๐</b>  | <b>๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</b> | <b>๕๕,๕๖๖,๐๐๙.๖๕</b>  | <b>๕๖,๓๑๑,๓๙๙.๗๖</b>  | <b>๙๓,๘๕๕,๗๕๘.๖๖</b>  |
| <b>ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>    |                         |                       |                       |                       |                       |                       |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร                   | ๓๗,๘๖๖,๖๕๕.๗๗           | ๑๖๖,๓๗๖,๖๐๕.๖๕        | ๓,๐๖๖,๑๕๘.๐๐          | ๕๑,๕๖๓,๑๗๖.๕๐         | ๕๐,๗๙๑,๙๕๔.๐๐         | ๕๖,๓๖๑,๗๕๗.๐๐         |
| ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม              | ๙,๗๖๖,๑๑๑.๗๗            | ๓๘๕,๕๕๑.๖๘            | ๕๕,๐๐๐.๐๐             | ๖๕,๖๕๓,๓๕๕.๘๐         | ๘๗,๓๕๘,๙๑๖.๐๙         | ๑๖๐,๑๐๐,๖๗๕.๘๖        |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง              | ๑,๐๖๖,๑๑๑.๗๕            | ๖๓๘,๖๕๕.๗๕            | ๙๐,๓๑๐.๙๐             | ๑๖,๖๕๘,๕๘๖.๙๗         | ๙,๘๘๖,๕๕๑.๘๐          | ๑๖,๖๖๖,๕๕๑.๘๐         |
| ค่าวัสดุและค่าใช้สอย                | ๕๕,๕๙๕,๙๖๐.๕๖           | ๖๖,๓๐๐,๓๖๗.๕๙         | ๖๕๓,๖๕๖.๘๖            | ๑๓๗,๙๐๓,๐๘๖.๗๘        | ๘๐,๖๖๖,๕๕๑.๕๗         | ๑๓๖,๖๖๖,๕๕๑.๕๗        |
| ค่าสาธารณูปโภค                      | ๕๖๖,๖๖๕.๗๓              | ๘๕๘,๑๖๕.๖๙            | ๑๖๖,๑๑๓.๐๕            | ๘,๖๖๗,๕๖๖.๕๖          | ๑,๖๖๐,๑๕๐.๗๐          | ๖,๖๖๗,๖๖๕.๗๑          |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย       | ๙๘๐,๑๐๕.๖๗              | ๕,๖๘๗,๕๕๕.๕๕          | ๐.๐๐                  | ๕,๖๖๗,๕๕๕.๕๕          | ๐.๐๐                  | ๐.๐๐                  |
| ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน               | ๕๕๖,๓๑๗,๕๖๘.๐๐          | ๙๕,๕๗๑,๕๕๗.๕๕         | ๐.๐๐                  | ๑๗๕,๕๕๐,๘๖๖.๖๐        | ๖๐๕,๕๖๘,๖๖๕.๖๐        | ๖๖๖,๖๖๖,๕๕๑.๐๐        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                      | ๖๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐           | ๑๘,๘๗๖,๕๕๙.๖๙         | ๑,๐๖๗,๑๕๗.๘๘          | ๑๙,๑๑๑,๖๖๕.๖๖         | ๘๖๖,๖๖๕.๖๕            | ๖๐๕,๖๖๕.๖๖            |
| ค่าใช้จ่ายหลักประกันรายได้แผ่นดิน   | ๐.๐๐                    | ๐.๐๐                  | ๐.๐๐                  | ๖๕๕,๖๖๕.๐๐            | ๑๗,๖๖๖.๐๐             | ๑๗,๖๖๖.๐๐             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b> | <b>๕๙๐,๙๖๙,๕๕๑.๕๕</b>   | <b>๖๖๘,๖๖๖,๖๖๖.๖๖</b> | <b>๕,๕๘๘,๖๖๖.๖๖</b>   | <b>๕๖๖,๖๖๖,๖๖๖.๖๖</b> | <b>๖๖๖,๖๖๖,๖๖๖.๖๖</b> | <b>๖๖๖,๖๖๖,๖๖๖.๖๖</b> |
| <b>รายได้มากกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b> | <b>๑,๕๐๙,๘๓๑,๐๐๕.๑๑</b> | <b>๑๖,๐๘๕,๐๐๖.๓๓</b>  | <b>๙๔,๔๑๑,๓๓๓.๓๓</b>  | <b>๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</b>   | <b>๕,๖๔๔,๗๓๓.๑๐</b>   | <b>๒๗,๑๘๙,๐๙๑.๐๐</b>  |

หมายเหตุ : งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๗ - ๒๕๖๒ ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.

ภาคผนวก ข  
กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔



**TRIS**  
**CORP**

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

| เกณฑ์ประเมินผล  | น้ำหนัก (%) | แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด  |  |  |
|---|-------------|--|--|--|
| ด้านที่ ๑ :<br>การเงิน                                    | ๑๐<br>-/+๑๐ | ตัวชี้วัดผลสำเร็จที่เป็นตัวเงินแบ่งกลุ่มตามประเภททุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่                          | ตัวอย่างตัวชี้วัด  |  |
|   |             | ๑. เพื่อการกู้ยืม  | อัตราหนี้ค้างชำระ รายได้ดอกเบี้ย   |  |
|   |             | ๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต   | รายได้มากกว่าค่าใช้จ่าย รายได้จากการดำเนินงาน ต้นทุนการผลิตต่อหน่วย  |  |
|   |             | ๓. เพื่อการบริการ  | ต้นทุนการให้บริการต่อหน่วย ค่าใช้จ่ายดำเนินการ ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อรายได้จากการให้บริการ   |  |
|   |             | ๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม  | ค่าใช้จ่ายดำเนินการ ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการหรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน  |  |
|   |             | ๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม  | ค่าใช้จ่ายดำเนินการ ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อจำนวนผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานโครงการ หรือต่อจำนวนโครงการที่ได้รับการสนับสนุน   |  |
| ด้านที่ ๒ :<br>การสนอง<br>ประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ๒๐<br>-/+๑๐ | พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนองความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม    | ตัวอย่างตัวชี้วัด  |  |
|   |             | - ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ใช้บริการ*   | ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ผู้ใช้บริการ  |  |
|   |             | - การพัฒนาการปฏิบัติงานที่สะท้อนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม                                    | เช่น<br>- การปรับปรุงผลิตภัณฑ์ บริการ และการปฏิบัติงานจากการสำรวจความต้องการและ/หรือการได้รับผลกระทบเชิงลบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน<br>- การพัฒนาเครือข่ายพันธมิตรเพื่อเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน<br>- การจัดทำแผนการลดการใช้พลังงาน และการประหยัด วัสดุ อุปกรณ์ในการผลิตและการให้บริการ เป็นต้น |  |
|   |             | - การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของการดำเนินงานของทุนฯ   |  |  |
|   |             | - การจัดการข้อร้องเรียน  | ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม  |  |
|   |             | - การจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม   | เช่น<br>- ระดับทัศนคติเชิงบวกของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย<br>- อัตราส่วนการใช้พลังงานที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา<br>- ร้อยละของวัสดุอุปกรณ์ที่นำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) หรือนำกลับมาใหม่ (Recycle) เป็นต้น   |  |
|   |             | ตัวชี้วัดรวม : การดำเนินงานตามแผนพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน |  |  |

| เกณฑ์ประเมินผลฯ   | น้ำหนัก (%) | แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด   |
|---|-------------|---|
| ด้านที่ ๓ :<br>การปฏิบัติการ  | ๓๕<br>-/+๑๐ | ตัวอย่างตัวชี้วัด<br>- ความสำเร็จของการวิเคราะห์ และจัดทำแผนพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานสำคัญที่สร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง<br>- ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ<br>- การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด<br>- การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการทำแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด<br>- การจัดทำงบการเงินและได้รับการรับรองจาก สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) (กรณีที่ยังงบการเงินยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.) |
| ด้านที่ ๔ :<br>การบริหารจัดการ<br>ทุนหมุนเวียน  | ๑๕          | กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๓ ด้าน ดังนี้<br>- การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน<br>- การตรวจสอบภายใน<br>- การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล   |
| ด้านที่ ๕ :<br>การปฏิบัติงาน<br>ของคณะกรรมการ<br>บริหาร ผู้บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>พนักงาน และ<br>ลูกจ้าง | ๑๐          | กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ๒ ด้าน ดังนี้<br>- บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน<br>- การบริหารทรัพยากรบุคคล  |
| ด้านที่ ๖ :<br>การดำเนินงานตาม<br>นโยบายรัฐ/<br>กระทรวงการคลัง  | ๑๐          | กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ดังนี้<br>- การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ<br>(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔<br>(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔<br>- การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์   |

เงื่อนไข :

๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ (แผนการดำเนินงานประจำปี) ซึ่งแผนการดำเนินงานประจำปีอย่างน้อยต้องประกอบด้วยผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมา แผนการปฏิบัติงาน ประมาณการรายรับรายจ่ายประจำปี และประมาณการกระแสเงินสดภายหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติ ให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๖๕ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด จะถูกปรับลดคะแนน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินในภาพรวมเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน
๒. ตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำเสนอรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จะถูกปรับลดคะแนน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินในภาพรวมเฉลี่ยของทุนหมุนเวียน

หมายเหตุ :

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

**กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔**

**คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย**

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ : การดำเนินงานตามแผนพัฒนารฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินสำหรับใช้ในการประเมินผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ของทุนหมุนเวียนได้แล้วเสร็จ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

เกณฑ์การประเมินผล :

|   |                  |
|---|------------------|
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด  | เทียบเท่าระดับ ๑ |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด  | เทียบเท่าระดับ ๒ |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๙๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด  | เทียบเท่าระดับ ๓ |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | เทียบเท่าระดับ ๔ |
| ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ สำเร็จร้อยละ ๑๐๐           | เทียบเท่าระดับ ๕ |

หมายเหตุ :

แผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ของทุนหมุนเวียนจะต้องแสดงให้เห็นถึงคุณภาพแผนการดำเนินงาน ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยตัวชี้วัดระบบงาน กระบวนการ ตัวชี้วัดผลผลิต ตัวชี้วัดผลลัพธ์ ตัวชี้วัดผลกระทบ

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

| เกณฑ์ประเมินผลฯ                              | น้ำหนัก (%) | การกำหนดตัวชี้วัด  |
|--|-------------|--|
| ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการ<br>ทุนหมุนเวียน    | ๑๕          |  |
| ๔.๑ การบริหารความเสี่ยง<br>และการควบคุมภายใน | ๕           | <p>การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</li> <li>- การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง</li> <li>- การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>- การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>- การตอบสนองความเสี่ยง</li> <li>- กิจกรรมการควบคุมภายใน</li> <li>- สารสนเทศและการสื่อสาร</li> <li>- การติดตามและการประเมินผล</li> </ul>   |
| ๔.๒ การตรวจสอบภายใน                          | ๕           | <p>พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p><u>กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน</li> <li>- การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี</li> <li>- การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ</li> <li>- การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ</li> </ul> <p><u>กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- การประชุมปิดการตรวจสอบ</li> <li>- การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ</li> <li>- การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ</li> </ul> |
| ๔.๓ การบริหารจัดการ<br>สารสนเทศและดิจิทัล    | ๕           | <p>พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี เพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน</li> <li>- การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล <ul style="list-style-type: none"> <li>● การจัดทำมีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารทุนหมุนเวียน</li> <li>● ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน</li> <li>● ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน</li> </ul> </li> </ul>   |

## คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)

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

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                    | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |  |   |   |
|---|----------------|--|---|--|---|---|
|   |                | ๑  | ๒   | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) การจัดทำ/ทบทวน<br>คู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยง <sup>๑</sup> | ๘              | ไม่มีการจัดทำ/<br>ทบทวนคู่มือการ<br>บริหารความเสี่ยง | ทุนหมุนเวียน<br>อยู่ระหว่างจัดทำ/<br>ทบทวนคู่มือการ<br>บริหารความเสี่ยง | คู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>ของทุนหมุนเวียน<br>แล้วเสร็จ โดยมี<br>องค์ประกอบ<br>ของคู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยงที่ดี<br>ครบถ้วน <sup>๑</sup> | ครบถ้วน<br>ตามระดับ ๓<br>และคู่มือการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>ผ่านความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหารทุน<br>หมุนเวียน | ครบถ้วน<br>ตามระดับ ๔<br>และเผยแพร่คู่มือ<br>การบริหารความเสี่ยง<br>ให้กับผู้บริหาร<br>และพนักงานในองค์กร |

หมายเหตุ :

- <sup>๑</sup> 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

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                 | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |  |   |  |
|--|----------------|--|--|--|---|--|
|  |                | ๑  | ๒  | ๓  | ๔   | ๕  |
| ๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร <sup>๑</sup> | ๑๕             | มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร แต่ไม่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน | มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร | ครบถ้วนตามระดับ ๒ และการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร ได้พิจารณาถึงระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน | ครบถ้วนตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน และสามารถอธิบายความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงกับแต่ละยุทธศาสตร์ในทุกยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน | ครบถ้วนตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่จะประเมินได้ชัดเจนในรูปแบบของระดับความรุนแรงคงเหลือของปัจจัยเสี่ยงในปีก่อนหน้า |

หมายเหตุ :

- <sup>๑</sup> การระบุ/ปัจจัยความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

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

หมายเหตุ :

- <sup>๑</sup> การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓, ๕, ๗ การกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔
- <sup>๒</sup> Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัดของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |  |   |   |
|---|----------------|---|---|--|---|---|
|   |                | ๑   | ๒   | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) การกำหนดแผนงาน<br>การบริหารความ<br>เสี่ยงระดับองค์กร   | ๑๐             | ไม่มีการกำหนด<br>แผนงานการบริหาร<br>ความเสี่ยง  | มีการกำหนด<br>แผนงานการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>มากกว่า<br>ร้อยละ ๕๐<br>ของความเสี่ยง<br>ระดับองค์กร                           | มีการกำหนดแผน<br>บริหารความเสี่ยง<br><b>ครบทุก</b> ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร   | มีการกำหนดแผน<br>บริหารความเสี่ยง<br>ครบทุกปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กรโดยมี<br>การวิเคราะห์<br>Cost-Benefit<br>ในแต่ละทางเลือก  | ครบถ้วนตามระดับ ๔<br>รวมถึงแผนบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>ผ่านความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหารทุนหมุนเวียน              |
| ๒) การวิเคราะห์การ<br>บริหารความเสี่ยง<br>แบบบูรณาการ<br>เพื่อนำมาจัดทำ<br>แผนการบริหาร<br>ความเสี่ยง | ๕              | บางปัจจัยเสี่ยง<br>มีการระบุสาเหตุ<br>ที่เกี่ยวข้อง<br>และสามารถ<br>วิเคราะห์ได้ว่า<br>สาเหตุหลัก<br>คือประเด็นใด | ทุกปัจจัยเสี่ยง<br>มีการระบุสาเหตุ<br>ที่เกี่ยวข้อง<br>และสามารถ<br>วิเคราะห์ได้ถึง<br>สาเหตุหลัก<br>ของแต่ละ<br>ปัจจัยเสี่ยง | มีการพิจารณา<br>ความสัมพันธ์<br>ระหว่างปัจจัยเสี่ยง<br>ทั้งในเชิงคุณภาพ<br>และเชิงปริมาณ<br>จัดทำแผนการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>ที่ครอบคลุม<br>การวิเคราะห์<br>สาเหตุของแต่ละ<br>ปัจจัยเสี่ยง | จัดทำแผนการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>ที่ครอบคลุม<br>การวิเคราะห์<br>สาเหตุของแต่ละ<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>และความสัมพันธ์<br>ระหว่างปัจจัยเสี่ยง<br>ทั้งในเชิงคุณภาพ<br>และเชิงปริมาณ | แผนบริหารความเสี่ยง<br>ที่มีการวิเคราะห์<br>ครบถ้วนทั้ง ๔ ระดับ<br>ผ่านความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหารทุนหมุนเวียน |

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |   |   |   |
|---|----------------|--|--|---|---|---|
|   |                | ๑  | ๒  | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑) ผู้บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>และผู้บริหาร<br>ระดับรอง มีการ<br>สอบทาน <sup>๑</sup> รายงาน<br>ทางการเงินและ<br>รายงานที่ไม่ใช่<br>ทางการเงิน <sup>๒</sup> | ๗              | ไม่มีการสอบทาน<br>รายงาน   | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงิน<br>หรือ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงิน<br>และ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส   | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงินและที่ไม่ใช่<br>ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส<br>และมีการสอบทาน<br>ที่มีความถี่มากกว่า<br>รายไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทางการเงิน<br>และที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาสและมี<br>การสอบทาน<br>เป็นรายเดือน<br>ครบ ๑๒ เดือน   |
| ๒) การจัดทำทะเบียน<br>ทรัพย์สิน และการ<br>ตรวจนับทรัพย์สิน<br>เทียบกับทะเบียน<br>ทรัพย์สิน/หลักฐาน<br>ทางบัญชี  | ๓              | มีการจัดทำ<br>ทะเบียนทรัพย์สิน<br>และมีการตรวจนับ<br>ทรัพย์สิน<br>แต่ดำเนินการ<br>ไม่แล้วเสร็จภายใน<br>๓๐ วัน นับแต่วัน<br>เริ่มดำเนินการ<br>ตรวจสอบ | -  | มีการจัดทำ<br>ทะเบียนทรัพย์สิน<br>และมีการตรวจนับ<br>ทรัพย์สิน ๑ ครั้ง<br>ต่อปี<br>โดยดำเนินการ<br>แล้วเสร็จและ<br>รายงานต่อผู้แต่งตั้ง<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจนับพัสดุ<br>ภายใน ๓๐ วัน<br>อย่างไรก็ตาม<br>การกระทบยอด<br>ทรัพย์สินมีผลต่าง | -   | มีการจัดทำทะเบียน<br>ทรัพย์สิน และมีการ<br>ตรวจนับทรัพย์สิน<br>๑ ครั้งต่อปี<br>โดยดำเนินการแล้ว<br>เสร็จและรายงานต่อ<br>ผู้แต่งตั้ง<br>คณะกรรมการตรวจ<br>นับพัสดุภายใน<br>๓๐ วัน ทั้งนี้<br>การกระทบยอด<br>ทรัพย์สินไม่มีผลต่าง |

หมายเหตุ :

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

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                    |   |   |  |   |
|---|----------------|---|---|---|--|---|
|   |                | ๑   | ๒   | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) การใช้สารสนเทศ เพื่อสนับสนุน การติดตาม การดำเนินกิจกรรม ตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง | ๒๕             | ไม่สามารถ ดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยงได้ | สามารถดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน | ดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยงได้ ครบถ้วนครบทุก ปัจจัยเสี่ยง | ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และความเสี่ยง ระดับองค์กร ลดลง ได้มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมายรวม ตามแผนความเสี่ยง | ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับความ รุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด |

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |  |   |  |
|---|----------------|--|---|--|---|--|
|   |                | ๑  | ๒ | ๓  | ๔ | ๕  |
| ๑) การประเมินผลการ ควบคุมภายในของ หน่วยงานตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ <sup>๑</sup>  | ๒              | ไม่มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน                   | - | มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน ตามภารกิจ <sup>๒</sup> ของทุนหมุนเวียน | - | มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน ครบถ้วนตามภารกิจ <sup>๒</sup> ของทุนหมุนเวียน  |
| ๒) การส่งรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ <sup>๑</sup> | ๒              | ไม่ส่งผลการ ประเมิน/ส่งผล การประเมินล่าช้า กว่ากำหนดเวลา       | - | -  | - | ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)   |
| ๓) การสอบทานการ ประเมินผลการ ควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน                           | ๑              | ไม่มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน | - | มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน                                    | - | มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน และมีแนวทาง ในการปรับปรุง การดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบ ภายใน |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

<sup>๒</sup> ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ภาครัฐ/วิสาหกิจ

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน
๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรง ทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน โดยผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |  |   |  |   |
|--|----------------|---|--|---|--|---|
|  |                | ๑   | ๒  | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) การจัดให้มีระบบ<br>ข้อร้องเรียน ช่องทาง<br>การรับข้อร้องเรียน <sup>๑</sup><br>และการจัดทำ<br>รายงานสรุป<br>เกี่ยวกับข้อร้องเรียน<br>ภายในองค์กร<br>นำเสนอผู้บริหาร<br>ขององค์กร | ๗              | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียน<br>และมีการจัดทำ<br>รายงานสรุป<br>นำเสนอเป็นรายปี | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียน<br>และเสนอแนวทาง<br>แก้ไข พร้อมทั้งมี<br>การจัดทำรายงาน<br>สรุปนำเสนอเป็น<br>รายปี | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียน<br>และมีการจัดทำ<br>รายงานสรุป<br>นำเสนอเป็นราย<br>ไตรมาส | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียน<br>และเสนอแนวทาง<br>แก้ไข พร้อมทั้งมี<br>การจัดทำรายงาน<br>สรุปนำเสนอเป็น<br>รายไตรมาส | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียน<br>และเสนอแนวทาง<br>แก้ไข พร้อมทั้งมีการ<br>จัดทำรายงานสรุป<br>นำเสนอเป็นรายเดือน |

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                    | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |  |   |   |
|---|----------------|--|---|--|---|---|
|   |                | ๑  | ๒   | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) การจัดทำ/ทบทวน<br>คู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยง <sup>๑</sup> | ๘              | ไม่มีการจัดทำ/<br>ทบทวนคู่มือการ<br>บริหารความเสี่ยง | ทุนหมุนเวียน<br>อยู่ระหว่างจัดทำ/<br>ทบทวนคู่มือการ<br>บริหารความเสี่ยง | คู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>ของทุนหมุนเวียน<br>แล้วเสร็จ โดยมี<br>องค์ประกอบ<br>ของคู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยงที่ดี<br>ครบถ้วน <sup>๑</sup> | ครบถ้วน<br>ตามระดับ ๓<br>และคู่มือการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>ผ่านความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหารทุน<br>หมุนเวียน | ครบถ้วน<br>ตามระดับ ๔<br>และเผยแพร่คู่มือ<br>การบริหารความเสี่ยง<br>ให้กับผู้บริหาร<br>และพนักงานในองค์กร |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> 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 ให้มีการทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงทุกปี

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                 | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |  |   |  |
|--|----------------|--|--|--|---|--|
|  |                | ๑  | ๒  | ๓  | ๔   | ๕  |
| ๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร <sup>๑</sup> | ๑๕             | มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร แต่ไม่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน | มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร | ครบถ้วนตามระดับ ๒ และการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร ได้พิจารณาถึงระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน | ครบถ้วนตามระดับ ๓ และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีของทุนหมุนเวียน | ครบถ้วนตามระดับ ๔ และสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมินได้ชัดเจน |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> การระบุ/ปัจจัยความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) เป็นต้น และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |   |  |   |
|--|----------------|--|---|---|--|---|
|  |                | ๑  | ๒   | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร <sup>๑</sup><br>(ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ) | ๑๕             | ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร | มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร | มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ <b>ครบทุกความเสี่ยง</b> ระดับองค์กร | มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ <b>ครบทุกความเสี่ยง</b> ระดับองค์กร โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา | ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) <sup>๒</sup> |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓, ๕, ๗ การกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔

<sup>๒</sup> Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัดของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสี่แทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                            | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                     |   |  |  |  |
|---|----------------|--|---|--|--|--|
|   |                | ๑  | ๒   | ๓  | ๔  | ๕  |
| ๑) การกำหนดแผนงาน<br>การบริหารความ<br>เสี่ยงระดับองค์กร | ๑๕             | ไม่มีการกำหนด<br>แผนงานการบริหาร<br>ความเสี่ยง | มีการกำหนด<br>แผนงานการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>มากกว่า<br>ร้อยละ ๕๐<br>ของความเสี่ยง<br>ระดับองค์กร | มีการกำหนดแผน<br>บริหารความเสี่ยง<br><b>ครบทุก</b> ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร | มีการกำหนดแผน<br>บริหารความเสี่ยง<br>ครบทุกปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กรโดยมี<br>การวิเคราะห์<br>Cost-Benefit<br>ในแต่ละทางเลือก | ครบถ้วนตามระดับ ๔<br>รวมถึงแผนบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>ผ่านความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหารทุนหมุนเวียน |

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน               |  |   |   |   |
|---|----------------|--------------------------|--|---|---|---|
|   |                | ๑                        | ๒  | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑) ผู้บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>และผู้บริหาร<br>ระดับรอง มีการ<br>สอบทาน <sup>๑</sup> รายงาน<br>ทางการเงินและ<br>รายงานที่ไม่ใช่<br>ทางการเงิน <sup>๒</sup> | ๑๐             | ไม่มีการสอบทาน<br>รายงาน | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงิน<br>หรือ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงิน<br>และ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงินและที่ไม่ใช่<br>ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส<br>และมีการสอบทาน<br>ที่มีความถี่มากกว่า<br>รายไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทางการเงิน<br>และที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาสและมี<br>การสอบทาน<br>เป็นรายเดือน<br>ครบ ๑๒ เดือน |

หมายเหตุ :

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

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |  |   |   |   |
|--|----------------|---|--|---|---|---|
|  |                | ๑   | ๒  | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑) การใช้สารสนเทศ<br>เพื่อสนับสนุน<br>การติดตาม<br>การดำเนินกิจกรรม<br>ตามแผนการบริหาร<br>ความเสี่ยง | ๒๕             | ไม่สามารถ<br>ดำเนินงานตามแผน<br>บริหารความเสี่ยงได้ | สามารถดำเนินงาน<br>ตามแผนบริหาร<br>ความเสี่ยงได้<br>มากกว่า<br>ร้อยละ ๕๐<br>ของแผน | ดำเนินงาน<br>ตามแผนบริหาร<br>ความเสี่ยงได้<br>ครบถ้วน <b>ครบทุก</b><br>ปัจจัยเสี่ยง | ครบถ้วน<br>ตามระดับ ๓<br>และความเสี่ยง<br>ระดับองค์กร ลดลง<br>ได้มากกว่า<br>ร้อยละ ๕๐<br>ของเป้าหมายรวม<br>ตามแผนความเสี่ยง | ครบถ้วนตามระดับ ๓<br>และระดับความ<br>รุนแรงของปัจจัยเสี่ยง<br>ทุกปัจจัยเสี่ยง<br>สามารถลดลงได้<br>ตามเป้าหมาย<br>ที่กำหนด |

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |  |   |  |
|--|----------------|--|---|--|---|--|
|  |                | ๑  | ๒ | ๓  | ๔ | ๕  |
| ๑) การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง <sup>๑</sup>  | ๒              | ไม่มีการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน                 | - | มีการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานแต่ไม่ครบถ้วนตามภารกิจ <sup>๒</sup> ของทุนหมุนเวียน | - | มีการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานครบถ้วนตามภารกิจ <sup>๒</sup> ของทุนหมุนเวียน   |
| ๒) การส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง <sup>๑</sup> | ๒              | ไม่ส่งผลการประเมิน/ส่งผลการประเมินล่าช้ากว่ากำหนดเวลา      | - | -  | - | ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)   |
| ๓) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน                         | ๑              | ไม่มีการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน | - | มีการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน                                    | - | มีการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และมีแนวทางในการปรับปรุงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

<sup>๒</sup> ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วัตถุประสงค์

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

**กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง**

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

**กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด**

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ
๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไข และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มอบข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจาก การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๔. การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน รายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด เพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                               | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |  |   |  |   |
|--|----------------|---|--|---|--|---|
|  |                | ๑   | ๒  | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) บทบาท<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ                          | ๕              | ไม่มีการแต่งตั้ง<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ   | มีการแต่งตั้ง<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ   | มีการแต่งตั้ง<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบและ<br>จัดทำกฎบัตร*<br>ของคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบแล้ว<br>เสร็จ  | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบมีการ<br>ประชุมไม่ครบ<br>ทุกไตรมาส<br>เพื่อพิจารณา<br>ประเด็นที่สำคัญ<br>เกี่ยวกับการ<br>ดำเนินงานของ<br>หน่วยตรวจสอบ<br>ภายใน <sup>๒</sup>   | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบมีการ<br>ประชุม<br>ไตรมาสละ ๑ ครั้ง<br>เพื่อพิจารณาประเด็น<br>ที่สำคัญเกี่ยวกับการ<br>ดำเนินงานของหน่วย<br>ตรวจสอบภายใน <sup>๒</sup>   |
| ๒) การจัดทำกฎบัตร<br>ของหน่วยตรวจสอบ<br>ภายใน <sup>๒</sup> | ๕              | ไม่มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>กฎบัตรหน่วย<br>ตรวจสอบภายใน<br>หรือ<br>มีการจัดทำ/<br>ทบทวนแต่<br>กฎบัตรมีประเด็น<br>สำคัญไม่ครบถ้วน | มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>กฎบัตรที่มีประเด็น<br>สำคัญครบถ้วนแต่<br>ไม่ได้รับความ<br>เห็นชอบจาก<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ/<br>ผู้บริหารสูงสุดของ<br>ทุนหมุนเวียน | มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>กฎบัตรที่มีประเด็น<br>สำคัญครบถ้วน<br>และกฎบัตรได้รับ<br>ความเห็นชอบจาก<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ/<br>ผู้บริหารสูงสุดของ<br>ทุนหมุนเวียน   | -  | มีการจัดทำ/<br>ทบทวนกฎบัตรที่มี<br>ประเด็นสำคัญ<br>ครบถ้วน<br>และกฎบัตรได้รับ<br>ความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ/ผู้บริหาร<br>สูงสุดของทุนหมุนเวียน<br>และมีการแจ้งเวียน<br>กฎบัตรให้ผู้<br>ที่เกี่ยวข้องทราบ   |
| ๓) บทบาทของหน่วย<br>ตรวจสอบภายใน<br>ที่ครบถ้วน             | ๕              | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายในมีบทบาท<br>ในการตรวจสอบ<br>เฉพาะด้านข้อมูล<br>และรายงาน<br>ทางการเงิน<br>(Financial)                       | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายในมีบทบาท<br>ในการตรวจสอบ<br>เฉพาะด้านข้อมูล<br>และรายงาน<br>ทางการเงิน<br>(Financial)<br>และการตรวจสอบ<br>การดำเนินงาน<br>(Performance)  | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายในมีบทบาท<br>ในการตรวจสอบ<br>เฉพาะด้านข้อมูล<br>และรายงาน<br>ทางการเงิน<br>(Financial)<br>การตรวจสอบการ<br>ดำเนินงาน<br>(Performance)<br>การปฏิบัติตาม<br>กฎระเบียบต่าง ๆ<br>(Compliance)<br>และการดำเนินงาน<br>ในทุกกิจกรรม<br>ขององค์กร<br>(Operation) | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายในมีบทบาท<br>ในการตรวจสอบ<br>เฉพาะด้านข้อมูล<br>และรายงาน<br>ทางการเงิน<br>(Financial)<br>การตรวจสอบการ<br>ดำเนินงาน<br>(Performance)<br>การปฏิบัติตาม<br>กฎระเบียบต่าง ๆ<br>(Compliance)<br>และการดำเนินงาน<br>ในทุกกิจกรรม<br>ขององค์กร<br>(Operation)<br>และระบบ<br>สารสนเทศ<br>(Information<br>System) เฉพาะ<br>General control | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายในมีบทบาท<br>ในการตรวจสอบ<br>เฉพาะด้านข้อมูลและ<br>รายงานทางการเงิน<br>(Financial)<br>การตรวจสอบการ<br>ดำเนินงาน<br>(Performance)<br>การปฏิบัติตาม<br>กฎระเบียบต่าง ๆ<br>(Compliance)<br>และการดำเนินงาน<br>ในทุกกิจกรรมของ<br>องค์กร (Operation)<br>และระบบสารสนเทศ<br>(Information<br>System) ครบถ้วนทั้ง<br>General control<br>และ Application<br>control |

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                               |  |   |  |   |
|------------------------------|----------------|--|--|---|--|---|
|                              |                | ๑  | ๒  | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๔) บทบาทในการ<br>ให้คำปรึกษา | ๕              | ไม่มีการให้<br>คำปรึกษาแก่ฝ่าย<br>บริหาร | มีการให้คำปรึกษา<br>ตามแนวทางการ<br>ตรวจสอบ <sup>๔</sup><br>บางเรื่อง <sup>๕</sup> | มีการให้คำปรึกษา<br>ตามแนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ครบทุกเรื่อง | มีการให้คำปรึกษา<br>นอกเหนือจาก<br>แนวทางการตรวจสอบ <sup>๖</sup><br>บางส่วน <sup>๗</sup> | มีการให้คำปรึกษา<br>นอกเหนือจาก<br>แนวทางการตรวจสอบ<br>ครบถ้วน <sup>๘</sup> |

หมายเหตุ :

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

## ๒. ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                         | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |   |   |   |
|--|----------------|--|---|---|---|---|
|  |                | ๑  | ๒ | ๓ | ๔ | ๕   |
| ๑) โครงสร้างองค์กร<br>มีความเป็นอิสระ                | ๑๐             | โครงสร้างองค์กร<br>ไม่ส่งเสริม<br>ให้ผู้ตรวจสอบ<br>ภายในมีความเป็น<br>อิสระในการ<br>ปฏิบัติงาน           | - | - | - | โครงสร้างองค์กร<br>ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบ<br>ภายในมีความเป็น<br>อิสระในการ<br>ปฏิบัติงาน                 |
| ๒) ความเป็นอิสระ<br>เที่ยงธรรมของ<br>ผู้ตรวจสอบภายใน | ๑๐             | ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ได้รับมอบหมาย<br>ให้ปฏิบัติงานอื่น<br>ที่ไม่ใช่งานที่เกี่ยวกับ<br>การตรวจสอบ<br>ภายใน | - | - | - | ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ไม่ได้รับมอบหมายให้<br>ปฏิบัติงานอื่นที่ไม่ใช่<br>งานที่เกี่ยวกับการ<br>ตรวจสอบภายใน |

## ๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                    | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |  |
|---|----------------|---|---|---|---|--|
|   |                | ๑   | ๒ | ๓   | ๔ | ๕  |
| ๑) การวางแผน<br>ตรวจสอบระยะยาว <sup>๑</sup><br>ตามฐานความเสี่ยง | ๕              | ไม่มีการประเมิน<br>ความเสี่ยงเพื่อการ<br>วางแผนตรวจสอบ<br>ระยะยาว | - | การประเมิน<br>ความเสี่ยง<br>ที่ค่อนข้างเป็นระบบ<br>เพื่อการวางแผน<br>ตรวจสอบระยะยาว | - | การประเมิน<br>ความเสี่ยงเป็นระบบ <sup>๒</sup><br>สำหรับการวางแผน<br>ตรวจสอบระยะยาว |

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |   |
|--|----------------|---|---|---|---|---|
|  |                | ๑   | ๒ | ๓   | ๔ | ๕   |
| ๒) การวางแผน<br>ตรวจสอบประจำปี<br>บัญชี ๒๕๖๔                           | ๕              | ไม่มีการประเมิน<br>ความเสี่ยง<br>เพื่อวางแผน<br>ตรวจสอบประจำปี        | - | มีการประเมิน<br>ความเสี่ยง<br><u>ค่อนข้างเป็นระบบ</u><br>เพื่อวางแผน<br>ตรวจสอบประจำปี  | - | มีการประเมิน<br>ความเสี่ยง<br>อย่างเป็นระบบ<br>เพื่อวางแผน<br>ตรวจสอบประจำปี<br>และแผนตรวจสอบ<br>ประจำปี<br>มีความสอดคล้อง<br>กับแผนการตรวจสอบ<br>ระยะยาว |
| ๓) การนำความเห็น<br>ของฝ่ายบริหารมา<br>เป็นส่วนหนึ่งของ<br>การจัดทำแผน | ๕              | ไม่มีการความเห็น<br>ของฝ่ายบริหาร<br>มาเป็นส่วนหนึ่ง<br>ในการจัดทำแผน | - | มีการจัดทำหนังสือ<br>เพื่อให้ฝ่ายบริหาร<br>แสดงความเห็น<br>ในการจัดทำ<br>แผนการตรวจสอบ<br>และฝ่ายบริหาร<br>ได้แสดงความเห็น<br>ตอบกลับมา | - | มีการสัมภาษณ์<br>ฝ่ายบริหารซึ่งเป็น<br>ส่วนหนึ่ง<br>ในกระบวนการ<br>วางแผนการ<br>ตรวจสอบ   |

หมายเหตุ :

- ๑) แผนการตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนตรวจสอบประจำ ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติ อย่างไรก็ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาขอบข่ายของกรมบัญชีกลางที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในร่วมด้วย
- ๒) การประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ หมายถึง ทุนหมุนเวียนมีกระบวนการในการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาวที่ชัดเจน เช่น กำหนดเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงชัดเจน การวางแผนตรวจสอบสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ และความเสี่ยงขององค์กรชัดเจนมีการเปรียบเทียบผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในกับการประเมินความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร มีรูปแบบหรือกระบวนการที่ชัดเจนในการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรการตรวจสอบ การกำหนดระยะเวลาจัดทำแผน กำหนดผู้รับผิดชอบ เป็นต้น

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                            |  |   |  |   |
|--|----------------|---------------------------------------|--|---|--|---|
|  |                | ๑                                     | ๒  | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) การจัดทำแนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ที่มีองค์ประกอบ<br>ครบถ้วน <sup>๑</sup> | ๕              | ไม่มีการจัดทำ<br>แนวทาง<br>การตรวจสอบ | มีการจัดทำ<br>แนวการตรวจสอบ<br>มีองค์ประกอบ<br>ไม่ครบถ้วน<br>และจัดทำไม่ครบ<br>ทุกเรื่อง               | มีการจัดทำ<br>แนวการตรวจสอบ<br>มีองค์ประกอบ<br>ไม่ครบถ้วน<br>แต่จัดทำได้<br>ครบทุกเรื่องที่ทำ<br>การตรวจสอบ | มีการจัดทำแนวทาง<br>การตรวจสอบที่มี<br>องค์ประกอบ<br>ครบถ้วนแต่ไม่ครบ<br>ทุกเรื่อง<br>ที่ตรวจสอบ | มีการจัดทำแนวทาง<br>การตรวจสอบที่มี<br>องค์ประกอบครบถ้วน<br>และจัดทำได้ครบ<br>ทุกเรื่อง |
| ๒) การจัดทำแนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ตามความเสี่ยง                           | ๑๐             | ไม่มีการจัดทำ<br>แนวทาง<br>การตรวจสอบ | มีการจัดทำ<br>แนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ไม่ตามฐาน<br>ความเสี่ยง<br>และไม่ครบทุกเรื่อง<br>ที่ทำการตรวจสอบ | มีการจัดทำ<br>แนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ไม่ตามฐาน<br>ความเสี่ยง<br>แต่ครบทุกเรื่องที่มี<br>การตรวจสอบ         | มีการจัดทำแนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ตามความเสี่ยง<br>แต่ไม่ครบทุกเรื่อง<br>ที่ตรวจสอบ              | มีการจัดทำแนวทาง<br>การตรวจสอบ<br>ตามความเสี่ยง<br>และครบทุกเรื่อง<br>ที่ตรวจสอบ        |

หมายเหตุ :

- ๑) แนวทางการตรวจสอบมีองค์ประกอบครบถ้วน หมายถึง แนวทางการตรวจสอบต้องระบุถึง ๑. ขอบเขต วัตถุประสงค์ และระยะเวลาการปฏิบัติงาน
- ๒. การกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนของการปฏิบัติงาน (Mandays) ๓. วิธีการ/เครื่องมือ (Audit tools) สำหรับการตรวจสอบแต่ละวัตถุประสงค์
- การตรวจสอบ ๔. บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และ ๕. ผู้บริหารหน่วยรับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง

๕. การเปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ (ร้อยละ ๓๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |  |   |   |
|--|----------------|--|---|--|---|---|
|  |                | ๑  | ๒   | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) การเปิดการตรวจสอบ<br>อย่างเป็นทางการ*   | ๕              | ไม่มีการเปิด<br>การตรวจสอบ<br>อย่างเป็นทางการ  | -   | -  | -   | มีการเปิดการตรวจสอบ<br>อย่างเป็นทางการ  |
| ๒) การปิดการตรวจสอบ<br>อย่างเป็นทางการ*  | ๕              | ไม่มีการปิด<br>การตรวจสอบ<br>อย่างเป็นทางการ   | -   | -  | -   | มีการปิดการตรวจสอบ<br>อย่างเป็นทางการ   |
| ๓) รายงานผล<br>การตรวจสอบ<br>มีความทันกาล  | ๒              | มีการจัดส่งรายงาน<br>ผลการตรวจสอบ<br>ให้หัวหน้าหน่วย<br>รับตรวจ<br>เฉลี่ยเกินกว่า<br>๑๕ วันหลังจากปิด<br>การตรวจสอบ        | -   | มีการจัดส่งรายงาน<br>ผลการตรวจสอบ<br>ให้หัวหน้าหน่วย<br>รับตรวจ<br>เฉลี่ยภายใน<br>๑๕ วันหลังจากปิด<br>การตรวจสอบ   | -   | มีการจัดส่งรายงานผล<br>การตรวจสอบ<br>ให้หัวหน้าหน่วย<br>รับตรวจ เฉลี่ยภายใน<br>๗ วันหลังจากปิด<br>การตรวจสอบ  |
| ๔) รายงานผล<br>การตรวจสอบ<br>มีองค์ประกอบ<br>ครบถ้วน <sup>๑</sup>  | ๘              | จัดทำรายงานผล<br>การตรวจสอบเสนอ<br>หัวหน้าหน่วย<br>รับตรวจ<br><u>ไม่ครบทุกเรื่อง</u><br>ตามแผนปฏิบัติงาน<br>ตรวจสอบประจำปี | -   | จัดทำรายงานผล<br>การตรวจสอบ<br>เสนอหัวหน้าหน่วย<br>รับตรวจ<br><u>ครบทุกเรื่อง</u><br>ตามแผนปฏิบัติงาน<br>ตรวจสอบประจำปี<br><u>ต้องครบถ้วน</u><br><u>ไม่ครบถ้วน</u> | -   | จัดทำรายงานผล<br>การตรวจสอบเสนอ<br>หัวหน้าหน่วยรับตรวจ<br><u>ครบทุกเรื่อง</u><br>ตามแผนปฏิบัติงาน<br>ตรวจสอบประจำปี<br>และรายงานฯ<br>มีองค์ประกอบ<br>ครบถ้วน      |
| ๕) มีระบบในการ<br>ติดตามข้อเสนอแนะ<br>และสามารถติดตาม<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>ได้อย่างครบถ้วน | ๑๐             | ไม่มีการติดตาม<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ   | มีการติดตาม<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>เพียงบางส่วน | มีการติดตาม<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>ครบถ้วน   | มีการติดตาม<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>อย่างครบถ้วน<br>และมีการรายงาน<br>ผลการติดตาม<br>ต่อคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ<br>หรือผู้บริหารสูง<br>สุดแต่ไม่ครบ<br>ทุกไตรมาส | มีการติดตาม<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>อย่างครบถ้วนและมี<br>การรายงานผล<br>การติดตาม<br>ต่อคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ<br>หรือผู้บริหารสูงสุด<br>ครบทุกไตรมาส |

หมายเหตุ :

\* ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีหากดำเนินงาน  
ไม่ครบจะมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว

<sup>๑</sup> องค์ประกอบของรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย

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

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ประเด็นหลักเพื่อประเมินการตรวจสอบภายใน

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                     | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |   |
|--|----------------|---|---|---|---|---|
|  |                | ๑   | ๒   | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑. การปฏิบัติงาน<br>ตรวจสอบ <sup>๑</sup>         | ๔๕             | ทุนหมุนเวียนไม่ได้รับ<br>การตรวจสอบ<br>จากผู้ตรวจสอบ<br>ภายในส่วนราชการ<br>ต้นสังกัด                      | -   | ทุนหมุนเวียนได้รับ<br>การตรวจสอบ<br>จากผู้ตรวจสอบ<br>ภายในส่วนราชการ<br>ต้นสังกัด<br>และได้รับรายงาน<br>ผลการตรวจสอบ<br>และนำเสนอ<br>รายงานผล<br>การตรวจสอบ<br>ต่อคณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>รับทราบ | -   | ทุนหมุนเวียนได้รับ<br>การตรวจสอบ<br>จากผู้ตรวจสอบ<br>ภายในส่วนราชการ<br>ต้นสังกัด และได้รับ<br>รายงานผล<br>การตรวจสอบ<br>และนำเสนอรายงาน<br>ผลการตรวจสอบ<br>ต่อคณะกรรมการ<br>บริหารทุนหมุนเวียน<br>และคณะกรรมการฯ<br>ได้มอบนโยบาย<br>การปฏิบัติงาน<br>ของทุนหมุนเวียน<br>ที่สอดคล้อง<br>กับรายงานผล<br>การตรวจสอบ |
| ๒. การประชุมปิด<br>การตรวจสอบ <sup>๒</sup>       | ๑๕             | ไม่ได้รับการ<br>ตรวจสอบ/ไม่มีการ<br>ประชุม<br>ปิดการตรวจสอบ   | มีการประชุม<br>ปิดการตรวจสอบ<br>แต่ไม่ครบทุกเรื่อง/<br>ครั้งที่ได้รับการ<br>ตรวจสอบ | ผู้บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>เข้าร่วมประชุม<br>ปิดการตรวจสอบ<br>กับผู้ตรวจสอบ<br>ภายใน<br>ครบทุกเรื่อง/ครั้งที่<br>ได้รับการ<br>ตรวจสอบ   | ผู้บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>เข้าร่วมประชุม<br>ปิดการตรวจสอบ<br>กับผู้ตรวจสอบ<br>ภายใน<br>ครบทุกเรื่อง/ครั้งที่<br>ได้รับการ<br>ตรวจสอบ<br>และกำหนด<br>แนวทางการแก้ไข<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>ได้อย่างชัดเจน<br>แต่ไม่ครบ<br>ทุกข้อเสนอแนะ | ผู้บริหารทุนหมุนเวียน<br>เข้าร่วมประชุม<br>ปิดการตรวจสอบ<br>กับผู้ตรวจสอบภายใน<br>ครบทุกเรื่อง/ครั้งที่<br>ได้รับการตรวจสอบ<br>และกำหนด<br>แนวทางการแก้ไข<br>การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>ได้อย่างชัดเจน <sup>๓</sup><br>และครบถ้วน<br>ทุกข้อเสนอแนะ   |
| ๓. การปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ <sup>๔,๕</sup> | ๓๕             | ทุนหมุนเวียน<br>ไม่มีการปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะ<br>ที่ผู้ตรวจสอบ<br>ได้ให้ไว้ในรายงาน<br>ผลการตรวจสอบ | มีการปฏิบัติตาม<br>ข้อเสนอแนะ<br>แต่แก้ไขแล้วเสร็จ<br>ช้ากว่าระยะเวลา<br>ที่กำหนด   | มีการปฏิบัติตาม<br>ข้อเสนอแนะ<br>แต่แก้ไขแล้วเสร็จ<br>ช้ากว่าระยะเวลา<br>ที่กำหนด<br>และรายงานผล<br>ดังกล่าว<br>ต่อที่ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนหมุนเวียนเพื่อ<br>พิจารณา                              | มีการปฏิบัติตาม<br>ข้อเสนอแนะ<br>และแก้ไขแล้วเสร็จ<br>ได้ตามระยะเวลา<br>ที่กำหนด  | มีการปฏิบัติตาม<br>ข้อเสนอแนะ<br>และแก้ไขแล้วได้<br>ตามระยะเวลา<br>ที่กำหนด<br>และรายงานผล<br>ดังกล่าวต่อที่ประชุม<br>คณะกรรมการบริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>เพื่อพิจารณา  |

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                       | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |   |   |  |
|--|----------------|--|---|---|---|--|
|  |                | ๑  | ๒ | ๓ | ๔ | ๕  |
| ๔. การรายงานผล<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยงเพื่อการ<br>วางแผนตรวจสอบ | ๕              | ไม่มีการรายงานผล<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยงให้แก่<br>ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ต้นสังกัดรับทราบ/<br>รายงานผล<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยงประจำปี<br>ให้ผู้ตรวจสอบ<br>ภายในต้นสังกัด<br>รับทราบแต่รายงาน<br>มีองค์ประกอบ<br>ไม่ครบ | - | - | - | รายงานผลการบริหาร<br>ความเสี่ยงประจำปี<br>ที่มีองค์ประกอบ<br>ของรายงานครบถ้วน <sup>๖</sup><br>ให้ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ต้นสังกัดรับทราบ |

หมายเหตุ :

- <sup>๑</sup> นโยบายการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ต้องมีการพิจารณาประเด็นที่ได้จากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อนำมากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนเพื่อให้ทุนหมุนเวียนมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และ/หรือกรณีที่ได้รับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายในคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องกำหนดแนวทางในการติดตามให้ทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างครบถ้วน และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- <sup>๒</sup> หากผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนแล้วแต่ไม่มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนและผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้มีการประชุมปิดการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ให้การประเมินผลหัวข้อการประชุมปิดการตรวจสอบเทียบเท่า ๕.๐๐๐๐ คะแนน
- <sup>๓</sup> การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะได้อย่างชัดเจน หมายถึง การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนที่จะสามารถดำเนินงานแก้ไขประเด็นข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน โดยที่ประกอบด้วย
  ๑. แนวทาง/วิธีการในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
  ๒. ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
  - และ ๓. ระยะเวลาในการปฏิบัติงานแล้วเสร็จ
- <sup>๔</sup> หากทุนหมุนเวียนและผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการต้นสังกัดไม่มีการกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะร่วมกัน การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเท่ากับมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแต่ดำเนินงานแก้ไขแล้วเสร็จได้ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด
- <sup>๕</sup> หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบแล้ว กำหนดให้มีคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน
- <sup>๖</sup> องค์ประกอบของรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี ประกอบด้วย
  ๑. ผลการบริหารความเสี่ยงตามกิจกรรม และ
  ๒. ผลการบริหารความเสี่ยงตามความรุนแรง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงานของต้นสังกัดทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของต้นสังกัดได้อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน
๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก
  - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)
  - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
  - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๑๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |   |
|---|----------------|---|---|---|---|---|
|   |                | ๑   | ๒   | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑.๑) มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัล (ระยะยาว)<br>ที่มีความสอดคล้อง<br>กับแผนปฏิบัติการ<br>ระยะยาว<br>ทั้งวิสัยทัศน์<br>พันธกิจ<br>และยุทธศาสตร์<br>ที่สำคัญ | ๕              | ไม่มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัล (ระยะยาว) | มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>แต่ไม่สอดคล้อง<br>ตามแผนดิจิทัล<br>เพื่อเศรษฐกิจ<br>และสังคม<br>ของประเทศไทย<br>และไม่ตอบสนอง<br>และสนับสนุน<br>ต่อแผนปฏิบัติการ<br>ระยะยาว<br>ทั้งวิสัยทัศน์<br>ภารกิจ รวมทั้ง<br>กลยุทธ์<br>ของทุนหมุนเวียน | มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>ที่สอดคล้อง<br>ตามแผนดิจิทัล<br>เพื่อเศรษฐกิจ<br>และสังคม<br>ของประเทศไทย<br>และตอบสนอง<br>และสนับสนุน<br>ต่อแผนปฏิบัติการ<br>ระยะยาว<br>ทั้งวิสัยทัศน์<br>ภารกิจ รวมทั้ง<br>กลยุทธ์<br>ของทุนหมุนเวียน | มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>ที่สอดคล้อง<br>ตามแผนดิจิทัล<br>เพื่อเศรษฐกิจ<br>และสังคม<br>ของประเทศไทย<br>และตอบสนอง<br>และสนับสนุน<br>ต่อแผนปฏิบัติการ<br>ระยะยาว<br>ทั้งวิสัยทัศน์<br>ภารกิจ รวมทั้ง<br>กลยุทธ์<br>ของทุนหมุนเวียน<br>และมีการระบุ<br>โครงการ<br>ที่เกี่ยวข้อง*<br>๒ ประเด็น | มีการจัดทำ/<br>ทบทวน<br>ที่สอดคล้อง<br>ตามแผนดิจิทัล<br>เพื่อเศรษฐกิจ<br>และสังคม<br>ของประเทศไทย<br>และตอบสนอง<br>และสนับสนุน<br>ต่อแผนปฏิบัติการ<br>ระยะยาว<br>ทั้งวิสัยทัศน์<br>ภารกิจ รวมทั้ง<br>กลยุทธ์<br>ของทุนหมุนเวียน<br>และมีการระบุ<br>โครงการ<br>ที่เกี่ยวข้อง*<br>๔ ประเด็น |
| ๑.๒) แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัลประจำปี<br>บัญชี ๒๕๖๕<br>มีองค์ประกอบ<br>หลักที่ดีครบถ้วน  | ๕              | ไม่มีการจัดทำ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัลประจำปี              | มีการจัดทำ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัลประจำปีที่มี<br>องค์ประกอบหลัก <sup>๒</sup><br>ที่ดี แต่ไม่ครบถ้วน<br>ตามที่กำหนด   | มีการจัดทำ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัลประจำปีที่มี<br>องค์ประกอบหลัก <sup>๒</sup><br>ที่ดีครบถ้วน<br>ตามที่กำหนด  | มีการจัดทำ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัลประจำปีที่มี<br>องค์ประกอบหลัก <sup>๒</sup><br>ที่ดีครบถ้วน<br>ตามที่กำหนด<br>และมีองค์ประกอบ<br>เพิ่มเติม <sup>๓</sup><br>๑ ประเด็น  | มีการจัดทำ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ดิจิทัลประจำปี<br>ที่มีองค์ประกอบหลัก <sup>๒</sup><br>ที่ดีครบถ้วน<br>ตามที่กำหนด<br>และมีองค์ประกอบ<br>เพิ่มเติม <sup>๓</sup><br>๒ ประเด็น  |

หมายเหตุ :

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

<sup>๒</sup> องค์ประกอบหลัก ได้แก่ ๑. แผนงาน/โครงการ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอนการดำเนินงาน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ และ ๖. ผู้รับผิดชอบ

<sup>๓</sup> องค์ประกอบเพิ่มเติม ได้แก่ ๑. การจัดกลุ่มและลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ และ ๒. ตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังครบทุกแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ

๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๙๐)

๒.๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)  
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |   |  |   |
|---|----------------|--|--|---|--|---|
|   |                | ๑  | ๒  | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) <sup>๑</sup> | ๓๕             | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานแต่ข้อมูลไม่มีความทันกาล <sup>๒</sup> และไม่มี การเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานซึ่งข้อมูล มีความทันกาล <sup>๒</sup> แต่ไม่มีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานซึ่งข้อมูล มีความทันกาล <sup>๒</sup> และมีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานซึ่งข้อมูล มีความทันกาล <sup>๒</sup> และมีการเทียบ กับเป้าหมาย ในระดับ ทุนหมุนเวียน และระดับอื่น ที่ถ่ายทอด จากเป้าหมาย ของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล) | ระบบดังกล่าวมีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่า ผู้บริหารมีการใช้งาน ผ่านระบบ อย่างเต็มศักยภาพ <sup>๓</sup> |

หมายเหตุ :

- <sup>๑</sup> ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มิใช่ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิค (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร
- <sup>๒</sup> ความทันกาล หมายถึง ทุนหมุนเวียนต้องนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานซึ่งมีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส
- <sup>๓</sup> ตัวอย่างตัวชี้วัดใช้ประเมินผลลัพธ์ที่แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ เช่น จำนวนครั้งเฉลี่ยการเข้าใช้ระบบของผู้บริหารเทียบกับ เป้าหมาย หรือร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

๒.๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)  
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนา)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |  |
|--|----------------|---|---|---|---|--|
|  |                | ๑   | ๒   | ๓   | ๔   | ๕  |
| ๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) <sup>๑</sup> | ๓๕             | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหา ได้ร้อยละ ๖๐ | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหา ได้ร้อยละ ๘๐ | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหาทุกแผนงาน/โครงการ ได้ร้อยละ ๑๐๐ | สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหาทุกประการ และบรรลุเป้าหมาย ที่กำหนด ทุกแผนงาน/โครงการ <sup>๒</sup> | สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อ จัดหาทุกประการ และดีกว่าเป้าหมาย ที่กำหนด ทุกแผนงาน/โครงการ <sup>๒</sup> |

หมายเหตุ :

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

๒.๒ ระบบสารสนเทศสนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)  
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                            | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |  |   |   |
|---|----------------|--|--|--|---|---|
|   |                | ๑  | ๒  | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน | ๒๕             | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช่การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง |

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)  
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |  |  |   |
|--|----------------|--|--|--|--|---|
|  |                | ๑  | ๒  | ๓  | ๔  | ๕   |
| ๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน | ๒๕             | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาได้ร้อยละ ๖๐ | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาได้ร้อยละ ๘๐ | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกแผนงาน/โครงการได้ร้อยละ ๑๐๐ | สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ* | สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ* |

หมายเหตุ :

\* การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาถ่วงน้ำหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่ากัน

๒.๓ ระบบสารสนเทศสนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ  
ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)  
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                             | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |  |   |   |
|--|----------------|--|--|--|---|---|
|  |                | ๑  | ๒  | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน | ๓๐             | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีการประเมินผลสัมฤทธิ์และผลสัมฤทธิ์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง |

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ  
ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)  
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |  |  |   |
|---|----------------|--|--|--|--|---|
|   |                | ๑  | ๒  | ๓  | ๔  | ๕   |
| ๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน | ๓๐             | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาได้ร้อยละ ๖๐ | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาได้ร้อยละ ๘๐ | สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกแผนงาน/โครงการได้ร้อยละ ๑๐๐ | สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ* | สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ* |

หมายเหตุ :

\* การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณากว้างน้ำหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่ากัน

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงานและลูกจ้าง  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

| เกณฑ์ประเมินผล  | น้ำหนัก (%) | การกำหนดตัวชี้วัด  |
|---|-------------|--|
| ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงานและลูกจ้าง | ๑๐          |  |
| ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน  | ๕           | <p>การเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</li> <li>- ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</li> <li>- การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุน หมุนเวียน</li> <li>- การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน</li> <li>- การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</li> <li>- ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</li> </ul>  |
| ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล  | ๕           | <p>เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการ บริหารจัดการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล</li> <li>- การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี</li> </ul> <p><u>เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการ บริหารจัดการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประเมินคุณภาพแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผน ปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕</li> <li>- การบริหารทรัพยากรบุคคล (HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HRD) สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler)</li> </ul> |

## คำอธิบายตัวชี้วัดรวมด้านที่ ๕

### การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนเพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร
๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วนถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ (ร้อยละ ๓๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |  |   |  |  |
|--|----------------|---|--|---|--|--|
|  |                | ๑   | ๒  | ๓   | ๔  | ๕  |
| ๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน                               | ๑๕             | คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน          | -  | คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ | -  | คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอโดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ |
| ๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ที่มีคุณภาพและระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน | ๑๕             | แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ | แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มีองค์ประกอบครบถ้วน | แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มีองค์ประกอบครบถ้วน                     | แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ | แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ                            |

หมายเหตุ :

- ประเมินผลจากแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
- แผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) หรือแผนงานระยะยาวเพื่อใช้ในปต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลัก และ ๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
- แผนปฏิบัติการประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปต่อไป ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ และ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |   |
|--|----------------|---|---|---|---|---|
|  |                | ๑   | ๒   | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑) คณะกรรมการมีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญ* ของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ | ๒๕             | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๑ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๒ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๓ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๔ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๕ ด้าน เป็นรายไตรมาส |

หมายเหตุ :

- ผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน ๒. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงิน ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ๓. ระบบบริหารความเสี่ยง ๔. ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๕. ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญควรมีการติดตามผลอย่างซ้ำภายในสิ้นไตรมาสถัดไป
- กรณีที่คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการประชุมน้อยกว่ารายไตรมาส กำหนดให้สามารถใช้ในการเรียนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบพร้อมมอบข้อสังเกตต่อผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้ง ๕ ด้าน ได้ตามความเหมาะสม

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                 | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |  |   |   |
|--|----------------|---|---|--|---|---|
|  |                | ๑   | ๒ | ๓  | ๔ | ๕   |
| ๑) การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน | ๒๕             | มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน | - | มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร | - | มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร |

หมายเหตุ :

- ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียนตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๔
- การประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารทุนหมุนเวียน โดยมีการรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน / ด้านการปฏิบัติการ / ด้านการสนองตอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนภายในทุนหมุนเวียน

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                     | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                      |                               |                               |                               |                                      |
|--|----------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
|  |                | ๑                               | ๒                             | ๓                             | ๔                             | ๕                                    |
| ๑) มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วนถูกต้อง เชื่อถือได้ทันกาล | ๑๐             | มีการเปิดเผยครบถ้วน < ๗ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๗ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๘ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๙ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๑๐ ประเด็นขึ้นไป |

หมายเหตุ :

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

**๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)**

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |  |   |   |
|---|----------------|---|---|--|---|---|
|   |                | ๑   | ๒   | ๓  | ๔   | ๕   |
| ๑) ผลสำเร็จจากการ<br>กำกับดูแล<br>ทุนหมุนเวียนของ<br>คณะ<br>กรรมการบริหารทุน<br>หมุนเวียน | ๑๐             | ทุนหมุนเวียน<br>มีคะแนน<br>ประเมินผลโดยรวม<br>ต่ำกว่า<br>ปีที่ผ่านมาเท่ากับ<br>๐.๕๐ คะแนน | ทุนหมุนเวียน<br>มีคะแนน<br>ประเมินผลโดยรวม<br>ต่ำกว่า<br>ปีที่ผ่านมาเท่ากับ<br>๐.๒๕ คะแนน | ทุนหมุนเวียน<br>มีคะแนน<br>ประเมินผลโดยรวม<br>เท่ากับ<br>ปีที่ผ่านมา | ทุนหมุนเวียน<br>มีคะแนน<br>ประเมินผลโดยรวม<br>มากกว่า<br>ปีที่ผ่านมาเท่ากับ<br>๐.๒๕ คะแนน | ทุนหมุนเวียน<br>มีคะแนนประเมินผล<br>โดยรวมเท่ากับ ๕<br>คะแนน<br>หรือมากกว่า<br>ปีที่ผ่านมาเท่ากับ<br>๐.๕๐ คะแนน |

หมายเหตุ :

๑. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสูงสุดที่กำกับดูแลและเห็นชอบนโยบายและผลการดำเนินงานโดยรวมของทุนหมุนเวียน
๒. คะแนนประเมินผลโดยรวม หมายถึง คะแนนประเมินผลทุนหมุนเวียนโดยรวมของด้านที่ ๑ - ๓ และ ๖ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |   |
|-------------------------------|----------------|---|---|---|---|---|
|                               |                | ๑   | ๒   | ๓   | ๔   | ๕   |
| ๑) การประเมินผลการปฏิบัติงาน* | ๓๐             | มีการกำหนดตัวชี้วัดแต่ยังอยู่ในช่วงทดลองและยังไม่ได้นำมาใช้จริง | กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูง <sup>๖</sup> ของทุนหมุนเวียนและใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน | กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียนและผู้บริหารสายงานและใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน | การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนหมุนเวียนและใช้ในการประเมินผล การปฏิบัติงาน | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔</li> <li>ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง</li> <li>ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร</li> </ul> |

หมายเหตุ :

\* การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ครอบคลุมบุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานให้กับทุนหมุนเวียน (ไม่นับรวมลูกจ้างชั่วคราว ลูกจ้างงานจ้างเหมา)

<sup>๖</sup> ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ๑. ผู้บริหารทุนหมุนเวียน ได้แก่ ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียน ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. ผู้บริหารระดับรองลงมา (ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับ การกำหนดของทุนหมุนเวียน)

๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                      | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |  |   |  |   |
|---|----------------|--|--|---|--|---|
|   |                | ๑  | ๒  | ๓   | ๔  | ๕   |
| ๑) ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล | ๗๐             |  |  |   |  |   |
| ๑.๑) การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔  | ๓๕             | มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๘๐ | มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๙๐ | มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐ | มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่<br>- มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup><br>หรือ<br>- มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วนได้แก่ ปัจจัยสำเร็จปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ | มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่<br>- มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup><br>และ<br>- มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการ <sup>๖</sup> ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วนได้แก่ ปัจจัยสำเร็จปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ |

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |  |  |   |
|--|----------------|---|---|--|--|---|
|  |                | ๑   | ๒   | ๓  | ๔  | ๕   |
|  |                |   |   |  | ต่าง ๆ อย่าง<br>ครบถ้วน ได้แก่<br>ปัจจัยสำเร็จ<br>ปัญหา/อุปสรรค<br>และข้อเสนอแนะ   |   |
| ๑.๒) การจัดทำ/<br>ทบทวนแผน<br>การบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว)<br>และแผน<br>ปฏิบัติการฯ<br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕ | ๓๕             | ไม่มีการจัดทำ/<br>ทบทวนแผนการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคล (ระยะยาว) <sup>๑</sup><br>และ<br>แผนปฏิบัติการฯ <sup>๓</sup><br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕ | จัดทำ/ทบทวน<br>แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว) <sup>๑</sup><br>หรือ<br>แผนปฏิบัติการฯ <sup>๓</sup><br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕<br>ได้แล้วเสร็จภายใน<br>ปีบัญชี | จัดทำ/ทบทวน<br>แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว) <sup>๑</sup><br>และ<br>แผนปฏิบัติการฯ <sup>๓</sup><br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕<br>ได้แล้วเสร็จภายใน<br>ปีบัญชี | จัดทำ/ทบทวน<br>แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว) <sup>๑</sup><br>และ<br>แผนปฏิบัติการฯ <sup>๓</sup><br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕<br>ได้แล้วเสร็จภายใน<br>ปีบัญชี<br>และได้รับ<br>ความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน <sup>๔</sup> | จัดทำ/ทบทวน<br>แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว) <sup>๑</sup><br>และ<br>แผนปฏิบัติการฯ <sup>๓</sup><br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕<br>ได้แล้วเสร็จภายใน<br>ปีบัญชี<br>และได้รับ<br>ความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน <sup>๔</sup><br>รวมทั้งมีการสื่อสาร <sup>๕</sup><br>ให้ผู้บริหาร<br>และหน่วยงานภายใน<br>ทุนหมุนเวียน<br>ที่เกี่ยวข้องรับทราบ<br>ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

<sup>๒</sup> แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ควรพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

- การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
  - การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว
  - การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน
  - ระยะเวลาของแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาวมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
  - ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น ยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล
  - การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
  - การแปลงแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว เป็นแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี
- ทั้งนี้ หากแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลระยะยาว ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้

<sup>๓</sup> แผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ควรมียอดประกอบอย่างน้อย ดังนี้ ๑. ชื่อแผนงาน ๒. เป้าประสงค์ ๓. ชื่อหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ ๔. งบประมาณ ๕. ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน ๖. เป้าหมายที่ท้าทาย ๗. ตัวชี้วัดและค่าเกณฑ์วัดที่มีคุณภาพและสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง

<sup>๔</sup> คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งและมอบหมาย

<sup>๕</sup> การสื่อสารให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียนและหน่วยงานภายใน ให้ดำเนินการตามช่องทางที่ดำเนินการที่เพียงพอและเหมาะสม โดยอย่างน้อยต้องดำเนินการตามช่องทางดังนี้ ๑) หนังสือเวียน หรือ ๒) การประชุมชี้แจง เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานสำหรับทุนหมุนเวียนที่มีความพร้อมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ครอบคลุม ๓ มิติหลัก ได้แก่ ๑. แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (HR Master Plan) ๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) และ ๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) โดยการประเมินผลจะมุ่งเน้น

- รูปแบบ (Form) พิจารณาจากเครื่องมือทฤษฎีหรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือที่มีความเพียงพอและสอดคล้องต่อการดำเนินงานด้านบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
- เนื้อหาสาระ (Substance) พิจารณาจากยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ กระบวนการ ระบบ เครื่องมือด้านบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลขององค์กรเกิดจากการสังเคราะห์และการวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ
- การดำเนินงาน (Implementation) พิจารณาจากยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ 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/ยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน
๒. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) (ร้อยละ ๕๐) เป็นการประเมินระบบงานด้าน HRM ได้แก่ การจัดการอัตรากำลัง (Workforce Management) การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนหมุนเวียน (Performance Management) และด้าน HRD ได้แก่ การพัฒนาบุคลากรรายตำแหน่งระยะยาว (Development Roadmap) การพัฒนาบุคลากรประจำปี (Individual Development Plan : IDP) การพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพ (Talent Management) การคัดเลือกและพัฒนาบุคลากรกลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕) เป็นการประเมินสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน ได้แก่ การสร้างความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) ความปลอดภัย/สุขอนามัย/สภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety/ Health/Environment : SHE) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Information System : HRIS)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

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

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |  |  |  |  |
|---|----------------|---|--|--|--|--|
|   |                | ๑   | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
| ๑.๑) แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว) <sup>๑</sup><br>และแผนปฏิบัติการ<br>ด้านการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคลประจำปี<br>บัญชี ๒๕๖๕ | ๓๐             | อยู่ระหว่าง<br>การจัดทำ<br>หรือ<br>ทบทวนแผนการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคล (ระยะยาว)<br>และ<br>แผนปฏิบัติการด้าน<br>การบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕ | ร่างแผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว)<br>และ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ด้านการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕ แล้วเสร็จ | • แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว) และ<br>แผนปฏิบัติการ<br>ด้านการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๕ ได้รับ<br>ความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>หรือ<br>คณะอนุกรม<br>การด้านการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคล<br>ของทุนหมุนเวียน<br>ก่อนเริ่มบัญชี<br>• สื่อสารแผน<br>ดังกล่าว ให้แก่<br>ผู้บริหารและ<br>พนักงานภายใน<br>ทุนหมุนเวียน<br>ผ่านช่องทาง<br>อย่างน้อย ดังนี้<br>๑. ระบบ<br>สารสนเทศ<br>ภายใน<br>ทุนหมุนเวียน<br>๒. การจัดประชุม<br>ชี้แจง | • ผ่านระดับ<br>คะแนน ๓<br>• แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว)<br>มีคุณภาพและมี<br>องค์ประกอบ<br>เป็นส่วนใหญ่<br>(อย่างน้อย<br>๔ องค์ประกอบ<br>จากทั้งหมด ๖<br>องค์ประกอบ)   | • ผ่านระดับ<br>คะแนน ๓<br>• แผนการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(ระยะยาว)<br>มีคุณภาพและมี<br>องค์ประกอบ<br>ครบถ้วน   |
| ๑.๒) การดำเนินการ<br>ตามแผนปฏิบัติ<br>การด้านการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคลประจำปี<br>บัญชี ๒๕๖๔  | ๕              | ดำเนินการ<br>ตามแผนปฏิบัติการ<br>ด้านการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>ประจำปีบัญชี<br>๒๕๖๔<br>ได้ร้อยละ ๘๐   | ดำเนินการ<br>ตามแผนปฏิบัติ<br>การด้านการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคลประจำปี<br>บัญชี ๒๕๖๔<br>ได้ร้อยละ ๙๐                                   | ดำเนินการ<br>ตามแผนปฏิบัติ<br>การด้านการ<br>บริหารทรัพยากร<br>บุคคลประจำปี<br>บัญชี ๒๕๖๔<br>ได้ร้อยละ ๑๐๐  | • ผ่านระดับ<br>คะแนน ๓<br>• สรุบบัญญา/<br>แนวทางแก้ไข<br>ให้คณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>หรือคณะอนุ<br>กรรมการ<br>ด้านการบริหาร<br>ทรัพยากรบุคคล<br>ของทุนหมุนเวียน<br>หรือผู้บริหาร<br>ทุนหมุนเวียน<br>ได้รับทราบเพื่อให้<br>ความคิดเห็น<br>หรือข้อเสนอแนะ | • ผ่านระดับคะแนน ๓<br>• สรุบบัญญา/แนวทางแก้ไขให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนหรือคณะอนุกรรมการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนหรือผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้รับทราบเพื่อให้ความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ |

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน |   |   |   |   |
|------------------------------|----------------|------------|---|---|---|---|
|                              |                | ๑          | ๒ | ๓ | ๔   | ๕   |
|                              |                |            |   |   | ได้รับทราบ<br>เพื่อให้ความ<br>คิดเห็นหรือ<br>ข้อเสนอแนะ<br>ภายในปีบัญชี | ภายในปีบัญชี<br>• มีผลงานดีกว่า<br>เป้าหมายที่กำหนด<br>ไว้ทุกแผนงาน |

หมายเหตุ :

- <sup>๑</sup> แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ต้องมีองค์ประกอบต่าง ๆ ดังนี้
- ๑) การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) และความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
  - ๒) การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว)
  - ๓) ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลครอบคลุมทั้ง การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management : HRM) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development : HRD) และสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler)
  - ๔) การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียน (HR Strategy Map) รวมถึงระยะเวลาของแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว)มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
  - ๕) การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
  - ๖) การแปลงแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) เป็นแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี ซึ่งต้องมีการระบุ ดังนี้
    - ชื่อแผนงาน
    - เป้าประสงค์
    - ชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบ
    - งบประมาณ (ถ้ามี)
    - ขั้นตอน และ ระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน
    - ตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ทำนาย มีคุณภาพ และสามารถนำไปติดตามและประเมินผลได้จริง
- <sup>๒</sup> ผู้บริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียนที่เรียกชื่ออย่างอื่น โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียนตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

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

| ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |  |
|---|-------------|---|---|---|---|--|
|   |             | ๑   | ๒   | ๓   | ๔   | ๕  |
| ๒.๑) การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management: HRM)                    | ๒๕          |   |   |   |   |  |
| ๒.๑.๑) การจัดการอัตรากำลัง (Workforce Management)                               | ๑๐          | <ul style="list-style-type: none"> <li>คำบรรยายลักษณะงาน<sup>๓</sup> ที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงานและเมืองประกอบครบถ้วน</li> <li>หรือ</li> <li>โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>คำบรรยายลักษณะงานที่ครอบคลุมทุกตำแหน่งงานและเมืองประกอบครบถ้วน</li> <li>และ</li> <li>โครงสร้างทุนมนุษย์ที่เหมาะสมและรองรับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๒</li> <li>การวิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ (Workflow Analysis) หรือการศึกษาเวลาทำงาน (Time and Motion study) รวมถึงการวิเคราะห์การทดแทนอัตรากำลังที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๓</li> <li>การวิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพของพนักงาน (Employee productivity) เพื่อใช้ประโยชน์ในการจัดการอัตรากำลัง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>มีแนวทางที่ชัดเจนในการจัดการอัตรากำลังประจำปีและอัตรากำลังในระยะยาว ได้แก่</li> <li>กรอบอัตรากำลัง</li> <li>วิเคราะห์ผลผลิตประสิทธิภาพ</li> <li>วิเคราะห์กระบวนการทำงานที่สำคัญ</li> <li>โครงสร้างทุนมนุษย์</li> <li>คำบรรยายลักษณะงาน</li> </ul> |
| ๒.๑.๒) การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรของทุนมนุษย์ (Performance Management) | ๑๕          | มีการกำหนดตัวชี้วัด <sup>๔</sup> แต่ยังไม่ในช่วงทดลองและยังไม่นำมาใช้จริง   | กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์ <sup>๔</sup> และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน   | กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนมนุษย์และผู้บริหารสายงานและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน   | การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนมนุษย์และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน   | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔</li> <li>ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง</li> <li>ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร</li> </ul>  |

หมายเหตุ :

<sup>๓</sup> การจัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ต้องเกิดจากการมีส่วนร่วมของเจ้าของตำแหน่งงานและผู้บังคับบัญชาในการสอบถามขอบเขตงานในตำแหน่งนั้น ๆ โดยที่จะต้องมียอดประกอบหลักดังนี้ ๑. ชื่อตำแหน่ง ๒. จุดประสงค์ของตำแหน่งงาน หรือหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ๓. เป้าหมายของงาน ๔. สายการบังคับบัญชา (งานนี้รายงานตรงต่อตำแหน่งใด มีอำนาจบังคับบัญชาตำแหน่งใดบ้างมีเพื่อนร่วมงานตำแหน่งอื่นใดบ้างรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเดียวกัน) ๕. คุณสมบัติที่พึงมี เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ทักษะ สมรรถนะ ๖. วันที่จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน ๗. การเซ็นต์รับทราบของเจ้าของตำแหน่งงานและผู้บังคับบัญชา

<sup>๔</sup> ตัวชี้วัดต้องสอดคล้องกับตัวชี้วัดของทุนมนุษย์ และ/หรือมาตรฐานงาน และ/หรือภารกิจและผลผลิตหลักของตำแหน่งงานนั้น

<sup>๕</sup> ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้บริหารทุนมนุษย์ตามหมายเหตุในข้อ ๒ และผู้บริหารระดับรองลงมา (ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับรองขึ้นอยู่กับที่กำหนดของทุนมนุษย์)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |  |   |  |  |
|--|----------------|---|--|---|--|--|
|  |                | ๑   | ๒  | ๓   | ๔  | ๕  |
| ๒.๒) การพัฒนา<br>ทรัพยากรบุคคล<br>(Human<br>Resource<br>Development :<br>HRD)  | ๒๕             |   |  |   |  |  |
| ๒.๒.๑) การพัฒนา<br>บุคลากรราย<br>ตำแหน่ง<br>ระยะยาว<br>(Development<br>roadmap)<br>การพัฒนา<br>บุคลากร<br>ประจำปี<br>(Individual<br>development<br>plan : IDP)           | ๑๕             | อยู่ระหว่าง<br>การจัดทำเส้นทาง<br>การพัฒนาบุคลากร<br>รายตำแหน่ง<br>(Development<br>roadmap)   | การจัดทำเส้นทาง<br>การพัฒนา<br>บุคลากรราย<br>ตำแหน่ง<br>(Development<br>roadmap)<br>ทุกตำแหน่ง<br>แล้วเสร็จ<br>และได้รับ<br>ความเห็นชอบ<br>จากผู้บริหาร<br>ทุนมนุษย์   | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๒</li> <li>การจัดทำ<br/>แผนพัฒนา<br/>บุคลากรประจำปี<br/>(Individual<br/>development<br/>plan : IDP)<br/>ที่ครอบคลุม<br/>บุคลากร<br/>ทุกตำแหน่ง<br/>แล้วเสร็จ</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๓</li> <li>ดำเนินการได้<br/>ตามแผนพัฒนา<br/>บุคลากรประจำปี<br/>(Individual<br/>development<br/>plan : IDP)<br/>ได้ร้อยละ ๘๐</li> <li>จัดทำรายงาน<br/>สรุปการ<br/>ดำเนินงาน<br/>ตามแผนพัฒนา<br/>บุคลากรประจำปี<br/>และรายงานให้<br/>ผู้บริหารสายงาน<br/>และผู้บริหาร<br/>ทุนมนุษย์<br/>ได้รับทราบ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๓</li> <li>ดำเนินการได้<br/>ตามแผนพัฒนา<br/>บุคลากรประจำปี<br/>(Individual<br/>development<br/>plan : IDP)<br/>ได้ร้อยละ ๑๐๐</li> <li>จัดทำรายงานสรุป<br/>การดำเนินงาน<br/>ตามแผนพัฒนา<br/>บุคลากรประจำปี<br/>และรายงานให้<br/>ผู้บริหารสายงาน<br/>และผู้บริหาร<br/>ทุนมนุษย์<br/>ได้รับทราบ</li> </ul> |
| ๒.๒.๒) การพัฒนา<br>กลุ่ม<br>บุคลากรที่มี<br>ศักยภาพ<br>(Talent<br>management)<br>การคัดเลือก<br>และพัฒนา<br>บุคลากรกลุ่ม<br>ผู้สืบทอด<br>ตำแหน่ง<br>(Succession<br>Plan) | ๑๐             | แนวทาง<br>การคัดเลือกกลุ่ม<br>บุคลากรที่มี<br>ศักยภาพ (Talent<br>Pool)<br>หรือ<br>กลุ่มผู้สืบทอด<br>ตำแหน่ง<br>(Successor Pool)<br>แล้วเสร็จ และได้รับ<br>ความเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ทุนมนุษย์<br>หรือ<br>คณะอนุกรรมการ<br>ด้านทรัพยากร<br>บุคคล<br>ของทุนมนุษย์ | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๑</li> <li>การจัดทำ<br/>แผนงานระยะสั้น<br/>และระยะยาว<br/>ในการพัฒนา<br/>กลุ่มบุคลากรที่มี<br/>ศักยภาพ<br/>(Talent Pool)<br/>หรือ<br/>กลุ่มผู้สืบทอด<br/>ตำแหน่ง<br/>(Successor<br/>Pool) แล้วเสร็จ<br/>และได้รับ<br/>ความเห็นชอบ<br/>จากผู้บริหาร<br/>ทุนมนุษย์</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๒</li> <li>การคัดเลือก<br/>กลุ่มบุคลากรที่มี<br/>ศักยภาพ<br/>(Talent Pool)<br/>หรือกลุ่มผู้สื<br/>บทอดตำแหน่ง<br/>(Successor<br/>Pool) แล้วเสร็จ<br/>และผ่าน<br/>ความเห็นชอบ<br/>จากผู้บริหาร<br/>ทุนมนุษย์</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๓</li> <li>ดำเนินการ<br/>ตามแผนงาน<br/>ประจำปีในการ<br/>พัฒนา<br/>กลุ่มบุคลากรที่มี<br/>ศักยภาพ<br/>(Talent Pool)<br/>หรือกลุ่มผู้สื<br/>บทอดตำแหน่ง<br/>(Successor<br/>Pool)<br/>ได้ร้อยละ ๑๐๐</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับ<br/>คะแนน ๓</li> <li>ดำเนินการ<br/>ตามแผนงาน<br/>ประจำปีในการ<br/>พัฒนา<br/>กลุ่มบุคลากร<br/>ที่มีศักยภาพ<br/>(Talent Pool)<br/>และกลุ่มผู้สืบทอด<br/>ตำแหน่ง<br/>(Successor Pool)<br/>ได้ร้อยละ ๑๐๐</li> </ul>   |

๓. สภาพแวดล้อมที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Enabler) (ร้อยละ ๑๕)

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน   |   |  |  |   |
|--|----------------|--|---|--|--|---|
|  |                | ๑  | ๒   | ๓  | ๔  | ๕   |
| ๓.๑) การสร้างความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) | ๕              | อยู่ระหว่างการสำรวจความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) | สรุปผลการสำรวจความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร (Employee Engagement & Satisfaction) แล้วเสร็จ | จัดทำแผนงานประจำปีที่มาจากการวิเคราะห์ผลการสำรวจฯ เพื่อยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากรแล้วเสร็จ  | <ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินงานตามแผนงานยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร ได้ร้อยละ ๘๐</li> <li>จัดทำรายงานสรุปการดำเนินงานตามแผนงานยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร และรายงานให้ผู้บริหารสายงานและผู้บริหารทุนมนุษย์ได้รับทราบ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินงานตามแผนงานยกระดับความผูกพันและความพึงพอใจของบุคลากร และรายงานให้ผู้บริหารสายงานและผู้บริหารทุนมนุษย์ได้รับทราบ</li> </ul>          |
| ๓.๒) ความปลอดภัย/สุขอนามัย/สภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety/Health/Environment : SHE)   | ๕              | การกำหนดผู้รับผิดชอบในด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน                              | การกำหนดมาตรฐานด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน                              | การจัดทำแผนงานระยะสั้นและระยะยาวด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานแล้วเสร็จ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารทุนมนุษย์หรือผู้บริหารที่รับผิดชอบ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ชัดเจน | ดำเนินงานตามแผนงานด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปี ได้ร้อยละ ๑๐๐  | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๔</li> <li>ผลการประเมินตามตัวชี้วัดด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานดีกว่าหรือเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</li> </ul> |
| ๓.๓) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนงานด้านทรัพยากรบุคคล (HR Information System : HRIS)      | ๕              | มีฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคล <sup>๖</sup> แต่ไม่ครบถ้วน                            | มีฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคลที่ครบถ้วน  | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๒</li> <li>มีการจัดทำหรือมีระบบการรายงานข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจด้านงานธุรการบุคคล</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๓</li> <li>มีการจัดทำหรือมีระบบการรายงานข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจในระดับสายงาน</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผ่านระดับคะแนน ๔</li> <li>มีการจัดทำหรือมีระบบการรายงานข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์</li> </ul>      |

หมายเหตุ :

<sup>๖</sup> ฐานข้อมูลที่สำคัญด้านทรัพยากรบุคคล ต้องประกอบไปด้วย ๑. ข้อมูลส่วนบุคคล ๒. ข้อมูลการทำงาน ๓. ข้อมูลการพัฒนาของบุคลากร ๔. ข้อมูลเรื่องผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์ ๕. ข้อมูลอัตราค่าจ้าง

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๒ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ พิจารณาจากการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

| ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน                           |                                     |                                     |                                     |                                    |
|---|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|   |             | ๑                                    | ๒                                   | ๓                                   | ๔                                   | ๕                                  |
| ๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๑,๒</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๓</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ | ๕๐          | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓ | ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม. <sup>๔</sup> |
| ๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๕</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔     | ๕๐          | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓ | ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม. <sup>๕</sup> |

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

หมายเหตุ : <sup>๑</sup> งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

<sup>๒</sup> การใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน

<sup>๓</sup> แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๔

<sup>๔</sup> มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรี เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือมาตรการด้านการงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติและแผนแม่บท

<sup>๕</sup> การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม

<sup>๖</sup> แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๔

การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

สูตรการคำนวณ :

$$(๑) = \frac{\text{การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{แผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔}}$$

ทั้งนี้ ๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๔ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้

- กรณีการใช้จ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๑๐๐
- กรณีการใช้จ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๑๐๐

๒. หากการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงได้ผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้
๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ และมีแผนการใช้จ่ายในปีงบประมาณให้ทุนหมุนเวียน ดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)
๔. ข้อมูลการใช้จ่าย หมายถึง ข้อมูลการก่อหนี้และการเบิกจ่าย

ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ : การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา  | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน  |   |   |   |  |
|---|----------------|---|---|---|---|--|
|   |                | ๑   | ๒ | ๓ | ๔ | ๕  |
| ๑) การดำเนินการตาม<br>แผนพัฒนาระบบ<br>การจ่ายเงินและการ<br>รับเงินของทุน<br>หมุนเวียนผ่านระบบ<br>อิเล็กทรอนิกส์ | ๑๐๐            | ทุนหมุนเวียน<br>ดำเนินการจ่ายเงิน<br>และรับเงินผ่าน<br>ระบบ<br>อิเล็กทรอนิกส์<br>ไม่ครบถ้วน<br>ทุกกิจกรรม | - | - | - | ทุนหมุนเวียนสามารถ<br>ดำเนินการจ่ายเงิน<br>และรับเงินผ่านระบบ<br>อิเล็กทรอนิกส์<br>ได้ร้อยละ ๑๐๐<br>ของกิจกรรม<br>การรับ - จ่าย ทั้งหมด<br>(ครบถ้วนทุกกิจกรรม) |



กองทุนพัฒนา  
บทบาทสตรี  
Thai Women Empowerment Funds

แนวทาง คำอธิบาย ค่าเป้าหมาย  
การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔  
กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน



กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี  
กรมการพัฒนาชุมชน

**แนวทาง คำอธิบาย ค่าเป้าหมาย**  
**การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔**  
**กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี**

---

|  | หน้า    |
|--|---------|
| <b>ด้านที่ ๑ การเงิน</b>   |         |
| ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนตามสัญญา                       | ๑ - ๓   |
| ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ   | ๔ - ๑๑  |
| ๑.๒.๑ หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า (ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)   |         |
| ๑.๒.๒ หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ (ปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓)   |         |
| <b>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b>                                      |         |
| ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย  | ๑๒ - ๒๒ |
| <b>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</b>   |         |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ระดับความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ | ๒๓ - ๒๔ |
| <b>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐ/กระทรวงการคลัง</b>                                  |         |
| ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ                              | ๒๕ - ๒๙ |

## ด้านที่ ๑ การเงิน

## คำอธิบายตัวชี้วัดด้านที่ ๑ การเงิน

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ : ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืม

หน่วยวัด : ร้อยละ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

คำจำกัดความ :

- พิจารณาจากร้อยละของเงินต้นที่ครบกำหนดชำระในปีบัญชี ๒๕๖๔ ตามสัญญาเงินกู้ที่กองทุนฯ ได้รับชำระคืนจากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนเงินของกองทุนฯ

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{จำนวนเงินต้นที่ได้รับชำระจริงจากลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระคืนเงินกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{เงินต้นที่ครบกำหนดชำระในปีบัญชี ๒๕๖๔}}$$

รายละเอียดค่าเกณฑ์วัด :

|         |             |
|---------|-------------|
| ระดับ ๑ | ร้อยละ ๖๕   |
| ระดับ ๒ | ร้อยละ ๖๗.๕ |
| ระดับ ๓ | ร้อยละ ๗๐   |
| ระดับ ๔ | ร้อยละ ๗๒.๕ |
| ระดับ ๕ | ร้อยละ ๗๕   |

เงื่อนไข :

กองทุนฯ ควรดำเนินการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้ (Accounts Receivable Aging) เพื่อวิเคราะห์ว่ามีลูกหนี้รายใดบ้างที่ค้างชำระเกินกำหนดเป็นเวลานาน เพื่อช่วยให้กองทุนฯ สามารถติดตามหนี้ได้เป็นระบบมากยิ่งขึ้น หากไม่ดำเนินการตามเงื่อนไข จะพิจารณาปรับลดคะแนน ๑.๐๐๐๐ คะแนน

เหตุผล :

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เป็นเงินนอกงบประมาณ ซึ่งจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างโอกาสให้สตรีเข้าถึงแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนเพื่อพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจให้แก่สตรีและองค์กรสตรี

แหล่งข้อมูล :

๑. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดในฐานะสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด
๒. สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร
๓. ข้อมูลจากโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (SARA)
๔. การรายงาน

ผู้กำกับและผู้ดูแลตัวชี้วัด :

ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและยุทธศาสตร์

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๗๒

ผู้รับผิดชอบจัดเก็บข้อมูล :

๑. นายเทพสันต์ จันทล

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๗๔

๒. นางสาวปยุตา จันทรเส็ง

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๗๖

๓. นางสาวสมฤทัย วิมลเศรษฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๖๕๓๗

๔. นางสาวทิฆัมพร บัวคง

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๖๕๓๗

๕. นางสาวเมธาวิ บัวชุม

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๖๕๓๗

๖. นายกรกฎ วงศ์จำปา

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๖๕๓๗

จังหวัด.....

ข้อมูล ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ....

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการชำระคืนเงินกู้ยืม

| รายการ                  | โครงการ | เงินต้น | ดอกเบี้ย |
|-------------------------|---------|---------|----------|
| เงินที่ครบกำหนดชำระ     |         |         |          |
| เงินที่รับชำระ          |         |         |          |
| เงินที่ยังไม่ได้รับชำระ |         |         |          |
| คิดเป็นร้อยละ           |         |         |          |
|                         |         |         |          |

หมายเหตุ : ให้รายงานภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน

ลงชื่อ.....(ผู้รายงาน)

(.....)

ตำแหน่ง.....

## คำอธิบายตัวชี้วัดด้านที่ ๑ การเงิน

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ : อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ

หน่วยวัด : ร้อยละ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๒ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมิน ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒.๑ หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า (ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)

คำจำกัดความ :

- พิจารณาจากอัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ ที่กองทุนฯ สามารถบริหารจัดการได้
- อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนเก่า (ปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)

สูตรการคำนวณ :

อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนเก่า

$$\frac{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓} - \text{หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔}}$$

รายละเอียดค่าเกณฑ์วัด :

|         |           |
|---------|-----------|
| ระดับ ๑ | ร้อยละ ๓๐ |
| ระดับ ๒ | ร้อยละ ๔๐ |
| ระดับ ๓ | ร้อยละ ๕๐ |
| ระดับ ๔ | ร้อยละ ๖๐ |
| ระดับ ๕ | ร้อยละ ๗๐ |

โดยที่

๑. หนี้ค้างชำระกองทุนเก่า หมายถึง หนี้ครบกำหนดชำระตามที่ระบุไว้ในสัญญากู้ยืมของกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙ แต่สมาชิก/ลูกหนี้ยังไม่ชำระเงินยืมพร้อมดอกเบี้ยตามที่กำหนดไว้ หรือชำระเงินไม่ครบตามสัญญา ทั้งนี้ ยังรวมถึงหนี้ค้างชำระที่เป็นหนี้ตามกฎหมายซึ่งส่วนใหญ่เป็นหนี้อันเกิดจากการกระทำความผิดฐานยกยอกทรัพย์นั้น ต้องถือว่าผู้ยกยอกเป็นหนี้ค้างชำระและเป็นลูกหนี้ผิดนัดทันทีนับแต่วันที่น่าเงินกองทุนฯ ไป

๒. จำนวนหนี้ค้างชำระปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙ ลดลงสุทธิ หมายถึง การเปลี่ยนแปลงของหนี้ค้างชำระประจำปีบัญชี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔

๓. หนี้ค้างชำระที่ลดลง หมายถึง หนี้ค้างชำระที่ลดลงจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ รับสภาพหนี้ รับสภาพผิดและชำระหนี้คืน

๔. หนี้ค้างชำระที่เพิ่มขึ้น หมายถึง ลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้ ชำระเงินไม่ครบตามสัญญา และ/หรือ ลูกหนี้ที่ปรับปรุงโครงสร้างหนี้และไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒.๒ หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ (ปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓)

คำจำกัดความ :

- พิจารณาจากอัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ ที่กองทุนฯ สามารถบริหารจัดการได้
- อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ (ปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓)

สูตรการคำนวณ :

อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระกองทุนใหม่

$$\frac{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๓} - \text{หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔} \times ๑๐๐}{\text{หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔}}$$

รายละเอียดค่าเกณฑ์วัด :

|         |          |
|---------|----------|
| ระดับ ๑ | ร้อยละ - |
| ระดับ ๒ | ร้อยละ ๒ |
| ระดับ ๓ | ร้อยละ ๔ |
| ระดับ ๔ | ร้อยละ ๖ |
| ระดับ ๕ | ร้อยละ ๘ |

โดยที่

๑. หนี้ค้างชำระกองทุนใหม่ หมายถึง หนี้ครบกำหนดชำระตามที่ระบุไว้ในสัญญาผู้กู้ยืมของกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓ แต่สมาชิก/ลูกหนี้ยังไม่ชำระเงินยืมพร้อมดอกเบี้ยตามที่กำหนดไว้ หรือชำระเงินไม่ครบตามสัญญา ทั้งนี้ ยังรวมถึงหนี้ค้างชำระที่เป็นหนี้ตามกฎหมายซึ่งส่วนใหญ่เป็นหนี้อันเกิดจากการกระทำความผิดฐานยกยอกทรัพย์นั้น ต้องถือว่าผู้ยกยอกเป็นหนี้ค้างชำระและเป็นลูกหนี้ผิดนัดทันทีนับแต่วันที่น่าเงินกองทุนฯ ไป
๒. หนี้ค้างชำระที่ลดลง หมายถึง หนี้ค้างชำระที่ลดลงจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ รับสภาพหนี้ รับสภาพผิดและชำระหนี้คืน
๓. หนี้ค้างชำระที่เพิ่มขึ้น หมายถึง ลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้ ชำระเงินไม่ครบตามสัญญา และ/หรือ ลูกหนี้ที่ปรับปรุงโครงสร้างหนี้และไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๔

เหตุผล :

การบริหารจัดการหนี้ หมายถึง การรับชำระหนี้ การรับสภาพหนี้ การปรับโครงสร้างหนี้ การดำเนินคดี

แหล่งข้อมูล :

๑. ข้อมูลจากโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (SARA)
๒. ข้อมูลจากบัญชีลูกหนี้รายตัวของจังหวัด

### วิธีการจัดเก็บข้อมูล :

๑. สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด และ กรุงเทพมหานคร จัดทำฐานข้อมูลหนี้ค้ำชำระตามสัญญา และตามกฎหมาย กองทุนเดิม (ปี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙) และกองทุนใหม่ (ปี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓)

๒. กำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการหนี้ค้ำชำระและให้มีการติดตามการรายงานอย่างต่อเนื่อง

๓. จัดทำทะเบียนเพื่อควบคุม ติดตาม และตรวจสอบความถูกต้อง

๔. สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จัดทำทะเบียนข้อมูลการบริหารจัดการหนี้ค้ำชำระ

### ผู้กำกับและผู้ดูแลตัวชี้วัด :

ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๘๑

### ผู้รับผิดชอบจัดเก็บข้อมูล :

๑. นายเทพสันต์ จันทพล

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๘๑

๒. นางสาวเมษยา ชวงค์สวัสดิ์

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๘๑

๓. นางสาวมธุรดา บุญเอก

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๘๑

๔. นางสาวพิชญ์ลดา ขวัญดี

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๘๑

๕. นางทัศนาก พงษ์อร่าม

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๖๕๓๗

๖. นางสาวธรรณกร สุขเกษม

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๓๐๘๑

๗. นางสาวเมธาวี บัวชุม

โทรศัพท์ ๐ ๒ ๑๔๑ ๖๕๓๗

จังหวัด.....

ข้อมูล ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ....

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการลดลงของหนี้ค้างชำระ

๑.๒.๑ หนี้กองทุนเดิม (ปี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๙)

| รายการ                                   | โครงการ | เป็นเงิน | หมายเหตุ |
|--|---------|----------|----------|
| จำนวนโครงการทั้งหมดในการบริหารจัดการหนี้ |         |          |          |
| - ชำระหนี้                               |         |          |          |
| - รับสภาพหนี้                            |         |          |          |
| - ดำเนินคดี                              |         |          |          |
| - ยังไม่บริหารจัดการ                     |         |          |          |

๑.๒.๒ หนี้กองทุนใหม่ (ปี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓)

| รายการ                                   | โครงการ | เป็นเงิน | หมายเหตุ |
|--|---------|----------|----------|
| จำนวนโครงการทั้งหมดในการบริหารจัดการหนี้ |         |          |          |
| - ชำระหนี้                               |         |          |          |
| - รับสภาพหนี้                            |         |          |          |
| - ดำเนินคดี                              |         |          |          |
| - ยังไม่บริหารจัดการ                     |         |          |          |

หมายเหตุ : ให้รายงานภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน

ลงชื่อ.....(ผู้รายงาน)

(.....)

ตำแหน่ง.....

| หนี้เกินกำหนดชำระกองทุนเดิม ปี 2556 - 2559 |                 |                       |                       |               |                               |               |               |               |               |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ลำดับ<br>ที่                               | จังหวัด         | หนี้เกินกำหนด<br>ชำระ | ผลการบริหารจัดการหนี้ |               | เป้าหมายในการบริหารจัดการหนี้ |               |               |               |               |
|  |                 |                       | ปี 2564               | ที่ต้องบริหาร | ร้อยละ 30                     | ร้อยละ 40     | ร้อยละ 50     | ร้อยละ 60     | ร้อยละ 70     |
| 1  | กระบี่          | 3,086,714.38          | 435,202.00            | 2,651,512.38  | 795,453.71                    | 1,060,604.95  | 1,325,756.19  | 1,590,907.43  | 1,856,058.67  |
| 2  | กรุงเทพมหานคร   | 41,817,958.96         | 4,733,435.31          | 37,084,523.65 | 11,125,357.10                 | 14,833,809.46 | 18,542,261.83 | 22,250,714.19 | 25,959,166.56 |
| 3  | กาญจนบุรี       | 3,322,109.88          | 97,876.18             | 3,224,233.70  | 967,270.11                    | 1,289,693.48  | 1,612,116.85  | 1,934,540.22  | 2,256,963.59  |
| 4  | กาฬสินธุ์       | 6,827,484.00          | 5,783,724.00          | 1,043,760.00  | 313,128.00                    | 417,504.00    | 521,880.00    | 626,256.00    | 730,632.00    |
| 5  | กำแพงเพชร       | 7,999,454.00          | 1,145,535.00          | 6,853,919.00  | 2,056,175.70                  | 2,741,567.60  | 3,426,959.50  | 4,112,351.40  | 4,797,743.30  |
| 6  | ขอนแก่น         | 2,187,839.44          | 400,254.00            | 1,787,585.44  | 536,275.63                    | 715,034.18    | 893,792.72    | 1,072,551.26  | 1,251,309.81  |
| 7  | จันทบุรี        | 1,578,208.84          | 150,885.11            | 1,427,323.73  | 428,197.12                    | 570,929.49    | 713,661.87    | 856,394.24    | 999,126.61    |
| 8  | ฉะเชิงเทรา      | 18,368,424.84         | 6,100,245.94          | 12,268,178.90 | 3,680,453.67                  | 4,907,271.56  | 6,134,089.45  | 7,360,907.34  | 8,587,725.23  |
| 9  | ชลบุรี          | 4,605,864.98          | 128,889.40            | 4,476,975.58  | 1,343,092.67                  | 1,790,790.23  | 2,238,487.79  | 2,686,185.35  | 3,133,882.91  |
| 10   | ชัยนาท          | 4,020,427.40          | 166,285.00            | 3,854,142.40  | 1,156,242.72                  | 1,541,656.96  | 1,927,071.20  | 2,312,485.44  | 2,697,899.68  |
| 11   | ชัยภูมิ         | 1,030,741.54          | 1,550.78              | 1,029,190.76  | 308,757.23                    | 411,676.30    | 514,595.38    | 617,514.46    | 720,433.53    |
| 12   | ชุมพร           | 5,959,183.30          | 158,620.74            | 5,800,562.56  | 1,740,168.77                  | 2,320,225.02  | 2,900,281.28  | 3,480,337.54  | 4,060,393.79  |
| 13   | ตรัง            | 3,324,838.51          | 452,258.53            | 2,872,579.98  | 861,773.99                    | 1,149,031.99  | 1,436,289.99  | 1,723,547.99  | 2,010,805.99  |
| 14   | ตราด            | 6,179,531.78          | 2,989,821.79          | 3,189,709.99  | 956,913.00                    | 1,275,884.00  | 1,594,855.00  | 1,913,825.99  | 2,232,796.99  |
| 15   | ตาก             | 3,082,972.91          | 1,014,625.00          | 2,068,347.91  | 620,504.37                    | 827,339.16    | 1,034,173.96  | 1,241,008.75  | 1,447,843.54  |
| 16   | นครนายก         | 4,523,829.25          | 83,793.73             | 4,440,035.52  | 1,332,010.66                  | 1,776,014.21  | 2,220,017.76  | 2,664,021.31  | 3,108,024.86  |
| 17   | นครปฐม          | 10,266,079.32         | 341,726.76            | 9,924,352.56  | 2,977,305.77                  | 3,969,741.02  | 4,962,176.28  | 5,954,611.54  | 6,947,046.79  |
| 18   | นครพนม          | 6,802,169.07          | 87,707.94             | 6,714,461.13  | 2,014,338.34                  | 2,685,784.45  | 3,357,230.57  | 4,028,676.68  | 4,700,122.79  |
| 19   | นครราชสีมา      | 7,400,526.59          | 422,001.42            | 6,978,525.17  | 2,093,557.55                  | 2,791,410.07  | 3,489,262.59  | 4,187,115.10  | 4,884,967.62  |
| 20   | นครศรีธรรมราช   | 13,979,662.00         | 2,514,349.89          | 11,465,312.11 | 3,439,593.63                  | 4,586,124.84  | 5,732,656.06  | 6,879,187.27  | 8,025,718.48  |
| 21   | นครสวรรค์       | 8,869,557.25          | 104,201.25            | 8,765,356.00  | 2,629,606.80                  | 3,506,142.40  | 4,382,678.00  | 5,259,213.60  | 6,135,749.20  |
| 22   | นนทบุรี         | 13,825,038.07         | 1,777,573.77          | 12,047,464.30 | 3,614,239.29                  | 4,818,985.72  | 6,023,732.15  | 7,228,478.58  | 8,433,225.01  |
| 23   | นราธิวาส        | 14,603,007.11         | 281,072.27            | 14,321,934.84 | 4,296,580.45                  | 5,728,773.94  | 7,160,967.42  | 8,593,160.90  | 10,025,354.39 |
| 24   | น่าน            | 97,455.22             | 23,598.22             | 73,857.00     | 22,157.10                     | 29,542.80     | 36,928.50     | 44,314.20     | 51,699.90     |
| 25   | บึงกาฬ          | 5,563,063.25          | 963,253.98            | 4,599,809.27  | 1,379,942.78                  | 1,839,923.71  | 2,299,904.64  | 2,759,885.56  | 3,219,866.49  |
| 26   | บุรีรัมย์       | 5,107,646.17          | 125,208.69            | 4,982,437.48  | 1,494,731.24                  | 1,992,974.99  | 2,491,218.74  | 2,989,462.49  | 3,487,706.24  |
| 27   | ปทุมธานี        | 11,344,173.44         | 2,447,306.62          | 8,896,866.82  | 2,669,060.05                  | 3,558,746.73  | 4,448,433.41  | 5,338,120.09  | 6,227,806.77  |
| 28   | ประจวบคีรีขันธ์ | 7,171,072.31          | 3,258,532.74          | 3,912,539.57  | 1,173,761.87                  | 1,565,015.83  | 1,956,269.79  | 2,347,523.74  | 2,738,777.70  |
| 29   | ปราจีนบุรี      | 5,638,336.80          | 431,554.58            | 5,206,782.22  | 1,562,034.67                  | 2,082,712.89  | 2,603,391.11  | 3,124,069.33  | 3,644,747.55  |
| 30   | ปัตตานี         | 7,725,523.19          | 1,235,586.18          | 6,489,937.01  | 1,946,981.10                  | 2,595,974.80  | 3,244,968.51  | 3,893,962.21  | 4,542,955.91  |
| 31   | พระนครศรีอยุธยา | 7,915,531.74          | 278,161.65            | 7,637,370.09  | 2,291,211.03                  | 3,054,948.04  | 3,818,685.05  | 4,582,422.05  | 5,346,159.06  |
| 32   | พะเยา           | 2,491,619.10          | 81,453.00             | 2,410,166.10  | 723,049.83                    | 964,066.44    | 1,205,083.05  | 1,446,099.66  | 1,687,116.27  |
| 33   | พังงา           | 19,623,276.50         | 1,755,270.00          | 17,868,006.50 | 5,360,401.95                  | 7,147,202.60  | 8,934,003.25  | 10,720,803.90 | 12,507,604.55 |
| 34   | พิจิตร          | 4,681,308.54          | 146,981.01            | 4,534,327.53  | 1,360,298.26                  | 1,813,731.01  | 2,267,163.77  | 2,720,596.52  | 3,174,029.27  |
| 35   | พิจิตร          | 2,970,366.94          | 299,506.95            | 2,670,859.99  | 801,258.00                    | 1,068,344.00  | 1,335,430.00  | 1,602,515.99  | 1,869,601.99  |
| 36   | พิษณุโลก        | 2,081,698.57          | 345,583.53            | 1,736,115.04  | 520,834.51                    | 694,446.02    | 868,057.52    | 1,041,669.02  | 1,215,280.53  |
| 37   | ภูเก็ต          | 16,949,303.47         | 188,463.99            | 16,760,839.48 | 5,028,251.84                  | 6,704,335.79  | 8,380,419.74  | 10,056,503.69 | 11,732,587.64 |
| 38   | มหาสารคาม       | 2,438,133.63          | 85,538.00             | 2,352,595.63  | 705,778.69                    | 941,038.25    | 1,176,297.82  | 1,411,557.38  | 1,646,816.94  |
| 39   | มุกดาหาร        | 12,276,829.70         | 402,265.77            | 11,874,563.93 | 3,562,369.18                  | 4,749,825.57  | 5,937,281.97  | 7,124,738.36  | 8,312,194.75  |
| 40   | ยะลา            | 34,625,747.19         | 508,340.65            | 34,117,406.54 | 10,235,221.96                 | 13,646,962.62 | 17,058,703.27 | 20,470,443.92 | 23,882,184.58 |
| 41   | ยโสธร           | 1,795,682.76          | 106,709.00            | 1,688,973.76  | 506,692.13                    | 675,589.50    | 844,486.88    | 1,013,384.26  | 1,182,281.63  |
| 42   | ระนอง           | 5,103,390.05          | -509,147.22           | 5,612,537.27  | 1,683,761.18                  | 2,245,014.91  | 2,806,268.64  | 3,367,522.36  | 3,928,776.09  |
| 43   | ระยอง           | 2,078,669.59          | 31,379.59             | 2,047,290.00  | 614,187.00                    | 818,916.00    | 1,023,645.00  | 1,228,374.00  | 1,433,103.00  |
| 44   | ราชบุรี         | 3,334,387.25          | 60,661.00             | 3,273,726.25  | 982,117.88                    | 1,309,490.50  | 1,636,863.13  | 1,964,235.75  | 2,291,608.38  |
| 45   | ร้อยเอ็ด        | 4,322,018.46          | 458,847.96            | 3,863,170.50  | 1,158,951.15                  | 1,545,268.20  | 1,931,585.25  | 2,317,902.30  | 2,704,219.35  |
| 46   | ลพบุรี          | 3,486,968.28          | 1,258,609.31          | 2,228,358.97  | 668,507.69                    | 891,343.59    | 1,114,179.49  | 1,337,015.38  | 1,559,851.28  |
| 47   | ลำปาง           | 2,730,197.07          | 64,663.00             | 2,665,534.07  | 799,660.22                    | 1,066,213.63  | 1,332,767.04  | 1,599,320.44  | 1,865,873.85  |
| 48   | ลำพูน           | 8,808,004.40          | 4,180,017.00          | 4,627,987.40  | 1,388,396.22                  | 1,851,194.96  | 2,313,993.70  | 2,776,792.44  | 3,239,591.18  |
| 49   | ศรีสะเกษ        | 4,788,041.10          | 596,487.93            | 4,191,553.17  | 1,257,465.95                  | 1,676,621.27  | 2,095,776.59  | 2,514,931.90  | 2,934,087.22  |
| 50   | สกลนคร          | 8,759,322.68          | 1,579,929.02          | 7,179,393.66  | 2,153,818.10                  | 2,871,757.46  | 3,589,696.83  | 4,307,636.20  | 5,025,575.56  |

| หนี้เกินกำหนดชำระกองทุนเดิม ปี 2556 - 2559 |              |                       |                       |                             |                               |                |                |                |                |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ลำดับ<br>ที่                               | จังหวัด      | หนี้เกินกำหนด<br>ชำระ | ผลการบริหารจัดการหนี้ |                             | เป้าหมายในการบริหารจัดการหนี้ |                |                |                |                |
|  |              |                       | ปี 2564               | ยอดคงเหลือ<br>ที่ต้องบริหาร | ร้อยละ 30                     | ร้อยละ 40      | ร้อยละ 50      | ร้อยละ 60      | ร้อยละ 70      |
| 51   | สงขลา        | 17,990,086.35         | 905,970.07            | 17,084,116.28               | 5,125,234.88                  | 6,833,646.51   | 8,542,058.14   | 10,250,469.77  | 11,958,881.40  |
| 52   | สตูล         | 9,840,774.32          | 3,614,511.08          | 6,226,263.24                | 1,867,878.97                  | 2,490,505.30   | 3,113,131.62   | 3,735,757.94   | 4,358,384.27   |
| 53   | สมุทรปราการ  | 47,628,827.70         | 5,410,810.48          | 42,218,017.22               | 12,665,405.17                 | 16,887,206.89  | 21,109,008.61  | 25,330,810.33  | 29,552,612.05  |
| 54   | สมุทรสงคราม  | 8,526,118.63          | 48,236.00             | 8,477,882.63                | 2,543,364.79                  | 3,391,153.05   | 4,238,941.32   | 5,086,729.58   | 5,934,517.84   |
| 55   | สมุทรสาคร    | 16,419,226.50         | 72,113.33             | 16,347,113.17               | 4,904,133.95                  | 6,538,845.27   | 8,173,556.59   | 9,808,267.90   | 11,442,979.22  |
| 56   | สระบุรี      | 5,189,950.13          | 285,669.12            | 4,904,281.01                | 1,471,284.30                  | 1,961,712.40   | 2,452,140.51   | 2,942,568.61   | 3,432,996.71   |
| 57   | สระแก้ว      | 977,972.95            | 115,953.93            | 862,019.02                  | 258,605.71                    | 344,807.61     | 431,009.51     | 517,211.41     | 603,413.31     |
| 58   | สิงห์บุรี    | 3,875,760.62          | 766,652.88            | 3,109,107.74                | 932,732.32                    | 1,243,643.10   | 1,554,553.87   | 1,865,464.64   | 2,176,375.42   |
| 59   | สุพรรณบุรี   | 1,269,673.45          | 47,901.12             | 1,221,772.33                | 366,531.70                    | 488,708.93     | 610,886.17     | 733,063.40     | 855,240.63     |
| 60   | สุราษฎร์ธานี | 25,847,289.39         | 1,037,612.19          | 24,809,677.20               | 7,442,903.16                  | 9,923,870.88   | 12,404,838.60  | 14,885,806.32  | 17,366,774.04  |
| 61   | สุรินทร์     | 4,376,038.75          | 123,783.96            | 4,252,254.79                | 1,275,676.44                  | 1,700,901.92   | 2,126,127.40   | 2,551,352.87   | 2,976,578.35   |
| 62   | สุโขทัย      | 2,053,277.00          | 56,898.00             | 1,996,379.00                | 598,913.70                    | 798,551.60     | 998,189.50     | 1,197,827.40   | 1,397,465.30   |
| 63   | หนองคาย      | 971,797.78            | 368,463.00            | 603,334.78                  | 181,000.43                    | 241,333.91     | 301,667.39     | 362,000.87     | 422,334.35     |
| 64   | หนองบัวลำภู  | 11,745,575.29         | 1,704,611.52          | 10,040,963.77               | 3,012,289.13                  | 4,016,385.51   | 5,020,481.89   | 6,024,578.26   | 7,028,674.64   |
| 65   | อำนาจเจริญ   | 14,463,909.00         | 2,592,113.00          | 11,871,796.00               | 3,561,538.80                  | 4,748,718.40   | 5,935,898.00   | 7,123,077.60   | 8,310,257.20   |
| 66   | อุดรธานี     | 14,674,764.27         | 714,632.29            | 13,960,131.98               | 4,188,039.59                  | 5,584,052.79   | 6,980,065.99   | 8,376,079.19   | 9,772,092.39   |
| 67   | อุดรดิตถ์    | 1,482,093.58          | 76,349.00             | 1,405,744.58                | 421,723.37                    | 562,297.83     | 702,872.29     | 843,446.75     | 984,021.21     |
| 68   | อุทัยธานี    | 2,377,169.00          | 269,012.00            | 2,108,157.00                | 632,447.10                    | 843,262.80     | 1,054,078.50   | 1,264,894.20   | 1,475,709.90   |
| 69   | อุบลราชธานี  | 3,675,226.96          | 264,018.05            | 3,411,208.91                | 1,023,362.67                  | 1,364,483.56   | 1,705,604.46   | 2,046,725.35   | 2,387,846.24   |
| 70   | อ่างทอง      | 10,848,260.26         | 3,506,691.35          | 7,341,568.91                | 2,202,470.67                  | 2,936,627.56   | 3,670,784.46   | 4,404,941.35   | 5,139,098.24   |
| 71   | เชิงราช      | 1,081,617.00          | 46.00                 | 1,081,571.00                | 324,471.30                    | 432,628.40     | 540,785.50     | 648,942.60     | 757,099.70     |
| 72   | เชียงใหม่    | 1,428,949.50          | 56,904.00             | 1,372,045.50                | 411,613.65                    | 548,818.20     | 686,022.75     | 823,227.30     | 960,431.85     |
| 73   | เพชรบุรี     | 1,359,628.29          | 13,625.00             | 1,346,003.29                | 403,800.99                    | 538,401.32     | 673,001.65     | 807,601.97     | 942,202.30     |
| 74   | เพชรบูรณ์    | 824,422.71            | 47,963.00             | 776,459.71                  | 232,937.91                    | 310,583.88     | 388,229.86     | 465,875.83     | 543,521.80     |
| 75   | เลย          | 19,966,868.00         | 3,645,957.00          | 16,320,911.00               | 4,896,273.30                  | 6,528,364.40   | 8,160,455.50   | 9,792,546.60   | 11,424,637.70  |
| 76   | แพร่         | 188,717.73            | 4,511.00              | 184,206.73                  | 55,262.02                     | 73,682.69      | 92,103.37      | 110,524.04     | 128,944.71     |
| 77   | แม่ฮ่องสอน   | 2,270,630.65          | 21,350.00             | 2,249,280.65                | 674,784.20                    | 899,712.26     | 1,124,640.33   | 1,349,568.39   | 1,574,496.46   |
| รวมทั้งจังหวัดกองทุนเดิม                   |              | 618,924,016.63        | 75,548,756.33         | 543,375,260.30              | 163,012,578.09                | 217,350,104.12 | 271,687,630.15 | 326,025,156.18 | 380,362,682.21 |

ข้อมูล วันที่ ๑๕ ก.พ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : ผลการบริหารจัดการหนี้ปี ๒๕๖๔ หมายถึง การรับชำระคืน การรับสภาพหนี้ การปรับโครงสร้างหนี้ และการดำเนินคดี

หนี้เกินกำหนดชำระกองทุนใหม่ ปี 2560 - 2563

| ลำดับ<br>ที่ | จังหวัด         | หนี้เกินกำหนด<br>ชำระ | ผลการบริหารจัดการหนี้ |               | ยอดคงเหลือ |            |            |              |
|--------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|
|              |                 |                       | ปี 2564               | ที่ต้องบริหาร | ร้อยละ 2   | ร้อยละ 4   | ร้อยละ 6   | ร้อยละ 8     |
| 1            | กระบี่          | 3,238,664.00          | 688,580.06            | 2,550,083.94  | 51,001.68  | 102,003.36 | 153,005.04 | 204,006.72   |
| 2            | กรุงเทพมหานคร   | 12,400,620.27         | 2,195,021.57          | 10,205,598.70 | 204,111.97 | 408,223.95 | 612,335.92 | 816,447.90   |
| 3            | กาญจนบุรี       | 2,067,656.43          | 503,449.00            | 1,564,207.43  | 31,284.15  | 62,568.30  | 93,852.45  | 125,136.59   |
| 4            | กาฬสินธุ์       | 9,412,889.60          | 6,315,661.78          | 3,097,227.82  | 61,944.56  | 123,889.11 | 185,833.67 | 247,778.23   |
| 5            | กำแพงเพชร       | 7,606,574.00          | 908,618.00            | 6,697,956.00  | 133,959.12 | 267,918.24 | 401,877.36 | 535,836.48   |
| 6            | ขอนแก่น         | 9,202,047.90          | 2,416,275.05          | 6,785,772.85  | 135,715.46 | 271,430.91 | 407,146.37 | 542,861.83   |
| 7            | จันทบุรี        | 1,256,491.31          | 135,809.90            | 1,120,681.41  | 22,413.63  | 44,827.26  | 67,240.88  | 89,654.51    |
| 8            | ฉะเชิงเทรา      | 6,373,834.50          | 1,471,909.35          | 4,901,925.15  | 98,038.50  | 196,077.01 | 294,115.51 | 392,154.01   |
| 9            | ชลบุรี          | 4,216,009.76          | 868,226.32            | 3,347,783.44  | 66,955.67  | 133,911.34 | 200,867.01 | 267,822.68   |
| 10           | ชัยนาท          | 6,377,567.34          | 1,112,941.30          | 5,264,626.04  | 105,292.52 | 210,585.04 | 315,877.56 | 421,170.08   |
| 11           | ชัยภูมิ         | 14,050,612.42         | 3,405,968.42          | 10,644,644.00 | 212,892.88 | 425,785.76 | 638,678.64 | 851,571.52   |
| 12           | ชุมพร           | 3,251,781.64          | 684,753.26            | 2,567,028.38  | 51,340.57  | 102,681.14 | 154,021.70 | 205,362.27   |
| 13           | ตรัง            | 1,895,149.10          | 832,645.10            | 1,062,504.00  | 21,250.08  | 42,500.16  | 63,750.24  | 85,000.32    |
| 14           | ตราด            | 13,878,168.37         | 4,663,516.96          | 9,214,651.41  | 184,293.03 | 368,586.06 | 552,879.08 | 737,172.11   |
| 15           | ตาก             | 1,455,146.00          | 429,520.00            | 1,025,626.00  | 20,512.52  | 41,025.04  | 61,537.56  | 82,050.08    |
| 16           | นครนายก         | 5,211,221.56          | 534,548.48            | 4,676,673.08  | 93,533.46  | 187,066.92 | 280,600.38 | 374,133.85   |
| 17           | นครปฐม          | 7,632,925.47          | 1,256,152.59          | 6,376,772.88  | 127,535.46 | 255,070.92 | 382,606.37 | 510,141.83   |
| 18           | นครพนม          | 11,436,469.01         | 2,105,214.18          | 9,331,254.83  | 186,625.10 | 373,250.19 | 559,875.29 | 746,500.39   |
| 19           | นครราชสีมา      | 8,035,786.43          | 1,449,748.91          | 6,586,037.52  | 131,720.75 | 263,441.50 | 395,162.25 | 526,883.00   |
| 20           | นครศรีธรรมราช   | 6,523,871.36          | 445,747.87            | 6,078,123.49  | 121,562.47 | 243,124.94 | 364,687.41 | 486,249.88   |
| 21           | นครสวรรค์       | 6,947,427.40          | 565,384.20            | 6,382,043.20  | 127,640.86 | 255,281.73 | 382,922.59 | 510,563.46   |
| 22           | นนทบุรี         | 12,986,110.57         | 274,291.92            | 12,711,818.65 | 254,236.37 | 508,472.75 | 762,709.12 | 1,016,945.49 |
| 23           | นราธิวาส        | 877,209.77            | 70,824.51             | 806,385.26    | 16,127.71  | 32,255.41  | 48,383.12  | 64,510.82    |
| 24           | น่าน            | 352,363.38            | 83,565.78             | 268,797.60    | 5,375.95   | 10,751.90  | 16,127.86  | 21,503.81    |
| 25           | บึงกาฬ          | 2,713,151.05          | 229,194.13            | 2,483,956.92  | 49,679.14  | 99,358.28  | 149,037.42 | 198,716.55   |
| 26           | บุรีรัมย์       | 6,752,997.05          | 1,256,275.81          | 5,496,721.24  | 109,934.42 | 219,868.85 | 329,803.27 | 439,737.70   |
| 27           | ปทุมธานี        | 5,253,390.84          | 172,716.00            | 5,080,674.84  | 101,613.50 | 203,226.99 | 304,840.49 | 406,453.99   |
| 28           | ประจวบคีรีขันธ์ | 1,248,895.19          | 316,690.45            | 932,204.74    | 18,644.09  | 37,288.19  | 55,932.28  | 74,576.38    |
| 29           | ปราจีนบุรี      | 8,398,957.82          | 738,571.87            | 7,660,385.95  | 153,207.72 | 306,415.44 | 459,623.16 | 612,830.88   |
| 30           | ปัตตานี         | 2,621,055.78          | 296,496.44            | 2,324,559.34  | 46,491.19  | 92,982.37  | 139,473.56 | 185,964.75   |
| 31           | พระนครศรีอยุธยา | 4,121,476.00          | 553,963.01            | 3,567,512.99  | 71,350.26  | 142,700.52 | 214,050.78 | 285,401.04   |
| 32           | พะเยา           | 2,258,539.00          | 553,432.00            | 1,705,107.00  | 34,102.14  | 68,204.28  | 102,306.42 | 136,408.56   |
| 33           | พังงา           | 4,985,322.04          | 158,700.00            | 4,826,622.04  | 96,532.44  | 193,064.88 | 289,597.32 | 386,129.76   |
| 34           | พัทลุง          | 458,031.07            | 117,803.23            | 340,227.84    | 6,804.56   | 13,609.11  | 20,413.67  | 27,218.23    |
| 35           | พิจิตร          | 4,592,267.93          | 746,117.80            | 3,846,150.13  | 76,923.00  | 153,846.01 | 230,769.01 | 307,692.01   |
| 36           | พิษณุโลก        | 2,234,339.54          | 403,831.81            | 1,830,507.73  | 36,610.15  | 73,220.31  | 109,830.46 | 146,440.62   |
| 37           | ภูเก็ต          | 4,862,073.57          | 136,741.00            | 4,725,332.57  | 94,506.65  | 189,013.30 | 283,519.95 | 378,026.61   |
| 38           | มหาสารคาม       | 8,501,300.00          | 1,882,897.00          | 6,618,403.00  | 132,368.06 | 264,736.12 | 397,104.18 | 529,472.24   |
| 39           | มุกดาหาร        | 7,027,219.42          | 1,061,152.54          | 5,966,066.88  | 119,321.34 | 238,642.68 | 357,964.01 | 477,285.35   |
| 40           | ยะลา            | 4,921,082.14          | 125,506.00            | 4,795,576.14  | 95,911.52  | 191,823.05 | 287,734.57 | 383,646.09   |
| 41           | ยโสธร           | 5,915,779.64          | 888,432.00            | 5,027,347.64  | 100,546.95 | 201,093.91 | 301,640.86 | 402,187.81   |
| 42           | ระนอง           | 1,098,038.21          | 95,678.21             | 1,002,360.00  | 20,047.20  | 40,094.40  | 60,141.60  | 80,188.80    |
| 43           | ระยอง           | 1,368,429.34          | 397,650.17            | 970,779.17    | 19,415.58  | 38,831.17  | 58,246.75  | 77,662.33    |
| 44           | ราชบุรี         | 5,287,688.15          | 926,905.00            | 4,360,783.15  | 87,215.66  | 174,431.33 | 261,646.99 | 348,862.65   |
| 45           | ร้อยเอ็ด        | 14,610,770.90         | 2,450,420.00          | 12,160,350.90 | 243,207.02 | 486,414.04 | 729,621.05 | 972,828.07   |
| 46           | ลพบุรี          | 2,918,045.86          | 1,175,718.59          | 1,742,327.27  | 34,846.55  | 69,693.09  | 104,539.64 | 139,386.18   |
| 47           | ลำปาง           | 5,328,462.50          | 626,080.12            | 4,702,382.38  | 94,047.65  | 188,095.30 | 282,142.94 | 376,190.59   |
| 48           | ลำพูน           | 853,128.57            | 295,856.69            | 557,271.88    | 11,145.44  | 22,290.88  | 33,436.31  | 44,581.75    |
| 49           | ศรีสะเกษ        | 10,699,623.72         | 3,889,794.77          | 6,809,828.95  | 136,196.58 | 272,393.16 | 408,589.74 | 544,786.32   |
| 50           | สกลนคร          | 14,248,716.90         | 3,092,571.08          | 11,156,145.82 | 223,122.92 | 446,245.83 | 669,368.75 | 892,491.67   |

| ลำดับ<br>ที่             | จังหวัด      | หนี้เกินกำหนด<br>ชำระ | ผลการบริหารจัดการหนี้ |                | ยอดคงเหลือ   |               |               |               |
|--------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                          |              |                       | ปี 2564               | ที่ต้องบริหาร  | ร้อยละ 2     | ร้อยละ 4      | ร้อยละ 6      | ร้อยละ 8      |
| 51                       | สงขลา        | 6,239,019.14          | 859,665.59            | 5,379,353.55   | 107,587.07   | 215,174.14    | 322,761.21    | 430,348.28    |
| 52                       | สตูล         | 4,142,780.09          | 654,539.77            | 3,488,240.32   | 69,764.81    | 139,529.61    | 209,294.42    | 279,059.23    |
| 53                       | สมุทรปราการ  | 6,710,654.12          | 3,721,566.71          | 2,989,087.41   | 59,781.75    | 119,563.50    | 179,345.24    | 239,126.99    |
| 54                       | สมุทรสงคราม  | 2,484,570.80          | 123,127.00            | 2,361,443.80   | 47,228.88    | 94,457.75     | 141,686.63    | 188,915.50    |
| 55                       | สมุทรสาคร    | 2,045,724.00          | 296,626.00            | 1,749,098.00   | 34,981.96    | 69,963.92     | 104,945.88    | 139,927.84    |
| 56                       | สระบุรี      | 4,741,640.75          | 2,025,372.80          | 2,716,267.95   | 54,325.36    | 108,650.72    | 162,976.08    | 217,301.44    |
| 57                       | สระแก้ว      | 1,832,739.19          | 406,515.67            | 1,426,223.52   | 28,524.47    | 57,048.94     | 85,573.41     | 114,097.88    |
| 58                       | สิงห์บุรี    | 335,532.68            | 24,736.35             | 310,796.33     | 6,215.93     | 12,431.85     | 18,647.78     | 24,863.71     |
| 59                       | สุพรรณบุรี   | 1,128,960.49          | 179,167.00            | 949,793.49     | 18,995.87    | 37,991.74     | 56,987.61     | 75,983.48     |
| 60                       | สุราษฎร์ธานี | 6,977,329.42          | 852,813.12            | 6,124,516.30   | 122,490.33   | 244,980.65    | 367,470.98    | 489,961.30    |
| 61                       | สุรินทร์     | 10,082,700.72         | 1,114,592.60          | 8,968,108.12   | 179,362.16   | 358,724.32    | 538,086.49    | 717,448.65    |
| 62                       | สุโขทัย      | 1,812,965.83          | 365,852.33            | 1,447,113.50   | 28,942.27    | 57,884.54     | 86,826.81     | 115,769.08    |
| 63                       | หนองคาย      | 150,364.36            | 52,739.88             | 97,624.48      | 1,952.49     | 3,904.98      | 5,857.47      | 7,809.96      |
| 64                       | หนองบัวลำภู  | 10,651,044.96         | 1,091,053.85          | 9,559,991.11   | 191,199.82   | 382,399.64    | 573,599.47    | 764,799.29    |
| 65                       | อำนาจเจริญ   | 7,782,808.50          | 607,961.00            | 7,174,847.50   | 143,496.95   | 286,993.90    | 430,490.85    | 573,987.80    |
| 66                       | อุตรธานี     | 33,483,593.66         | 3,158,299.18          | 30,325,294.48  | 606,505.89   | 1,213,011.78  | 1,819,517.67  | 2,426,023.56  |
| 67                       | อุตรดิตถ์    | 1,660,259.63          | 151,093.34            | 1,509,166.29   | 30,183.33    | 60,366.65     | 90,549.98     | 120,733.30    |
| 68                       | อุทัยธานี    | 1,998,235.77          | 1,618,494.34          | 379,741.43     | 7,594.83     | 15,189.66     | 22,784.49     | 30,379.31     |
| 69                       | อุบลราชธานี  | 8,776,911.24          | 1,098,824.05          | 7,678,087.19   | 153,561.74   | 307,123.49    | 460,685.23    | 614,246.98    |
| 70                       | อ่างทอง      | 4,311,840.98          | 958,307.00            | 3,353,533.98   | 67,070.68    | 134,141.36    | 201,212.04    | 268,282.72    |
| 71                       | เขียงราย     | 375,586.00            | 83,682.00             | 291,904.00     | 5,838.08     | 11,676.16     | 17,514.24     | 23,352.32     |
| 72                       | เขียงใหม่    | 4,050,383.00          | 699,542.00            | 3,350,841.00   | 67,016.82    | 134,033.64    | 201,050.46    | 268,067.28    |
| 73                       | เพชรบุรี     | 394,417.00            | 110,925.00            | 283,492.00     | 5,669.84     | 11,339.68     | 17,009.52     | 22,679.36     |
| 74                       | เพชรบูรณ์    | 3,938,556.41          | 728,113.00            | 3,210,443.41   | 64,208.87    | 128,417.74    | 192,626.60    | 256,835.47    |
| 75                       | เลย          | 16,341,725.91         | 454,737.71            | 15,886,988.20  | 317,739.76   | 635,479.53    | 953,219.29    | 1,270,959.06  |
| 76                       | แพร่         | 851,665.74            | 188,274.31            | 663,391.43     | 13,267.83    | 26,535.66     | 39,803.49     | 53,071.31     |
| 77                       | แม่ฮ่องสอน   | 561,026.00            | 96,707.00             | 464,319.00     | 9,286.38     | 18,572.76     | 27,859.14     | 37,145.52     |
| รวมทั้งค่าชำระกองทุนเดิม |              | 433,828,416.21        | 77,730,898.83         | 356,097,517.38 | 7,121,950.35 | 14,243,900.70 | 21,365,851.04 | 28,487,801.39 |

ข้อมูล วันที่ ๑๕ ก.พ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : ผลการบริหารจัดการหนี้ปี ๒๕๖๔ หมายถึง การรับชำระคืน การรับสภาพหนี้ การปรับโครงสร้างหนี้ และ การดำเนินคดี

ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

## คำอธิบายตัวชี้วัดด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ : ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- พิจารณาจากความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้แก่ กลุ่มผู้ที่ได้รับเงินกู้ และกลุ่มที่ได้รับเงินสนับสนุน

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด} \times 100}{\text{จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด}}$$

โดยที่ :

๑. การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการจะต้องครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม 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 ทุณหมนเวียนจะต้องวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด โดยจำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น

๒. การสำรวจความพึงพอใจจะใช้แบบสอบถามและการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูล โดยกำหนดระดับการรับรู้ตาม Likert Scale ซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ตามเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผล ดังนี้

| เกณฑ์การให้คะแนน |                   | เกณฑ์การแปลผล |
|------------------|-------------------|---------------|
| ระดับที่ ๑       | พึงพอใจน้อยที่สุด | ร้อยละ ๓๕     |
| ระดับที่ ๒       | พึงพอใจน้อย       | ร้อยละ ๔๐     |
| ระดับที่ ๓       | ปานกลาง           | ร้อยละ ๔๕     |
| ระดับที่ ๔       | พึงพอใจมาก        | ร้อยละ ๕๐     |
| ระดับที่ ๕       | พึงพอใจมากที่สุด  | ร้อยละ ๕๕     |

๓. แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ก่อนดำเนินการสำรวจ ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๔ ทั้งนี้ แบบสอบถามดังกล่าว ควรมีข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถใช้สำหรับการสุ่มตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือ หมายเลขโทรศัพท์ (ถ้ามี)

๔. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อยต้องประกอบด้วย

- ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่
- ความพึงพอใจด้านกระบวนการหรือขั้นตอนการให้บริการ
- ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก
- ความพึงพอใจด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียน

**เหตุผล :**

การให้บริการของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี คือ การให้บริการเงินทุนหมุนเวียนดอกเบี้ยต่ำ ในการสร้างโอกาสให้สตรีเข้าถึงแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุน เพื่อพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือ เสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี

**แหล่งข้อมูล :**

๑. แบบสอบถามความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๒. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้แก่ สมาชิกที่ได้รับประโยชน์จากโครงการ และกลุ่มองค์กรสตรี

**วิธีการจัดเก็บข้อมูล :**

๑. กลุ่มเป้าหมายในการจัดเก็บข้อมูล
  - กลุ่มผู้ที่ได้รับเงินกู้ (เงินทุนหมุนเวียน) ได้แก่ สมาชิกประเภทบุคคลธรรมดาและประเภทองค์กรสตรีที่ได้รับการสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียนในปี ๒๕๖๔
  - กลุ่มผู้ที่ได้รับเงินสนับสนุน (เงินอุดหนุน) ได้แก่ สมาชิกประเภทองค์กรสตรีที่ได้รับการสนับสนุนเงินอุดหนุนในปี ๒๕๖๔

**๒. วิธีการจัดเก็บข้อมูล**

คณะทำงานดำเนินการตามตัวชี้วัด ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดำเนินการดังนี้

- สำรวจประชากรทั้งหมด
- กำหนดกลุ่มตัวอย่าง
- สร้างแบบสอบถามเพื่อจัดเก็บข้อมูล
- ทดสอบแบบสอบถาม
- ส่งแบบสอบถามให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) เห็นชอบ
- ส่งแบบสอบถามให้ผู้ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลนำแบบสอบถามไปสัมภาษณ์กลุ่มเป้าหมาย

**๓. ผู้ดำเนินการจัดเก็บข้อมูล**

- คณะทำงานดำเนินการตามตัวชี้วัด ๒.๒
- จังหวัดและกทม.

**ผู้กำกับและผู้ดูแลตัวชี้วัด :**

- |                                       |          |             |
|---------------------------------------|----------|-------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาศักยภาพกองทุน | โทรศัพท์ | ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๖๙ |
| ๒. นางสาววิรินทร์ สัมฤทธิ์กิจเจริญ    | โทรศัพท์ | ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๖๘ |

**ผู้รับผิดชอบจัดเก็บข้อมูล :**

- |                                |          |             |
|--------------------------------|----------|-------------|
| ๑. นางสาวปวีณา ปัญญามงคล       | โทรศัพท์ | ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๖๓ |
| ๒. นางสาวปวีณา ท้าวสว่าง       | โทรศัพท์ | ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๙๔ |
| ๓. นางสาววันวิสา กาญจนระสมบัติ | โทรศัพท์ | ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๙๓ |

**แนวทางการจัดเก็บแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี  
ต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย  
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔**

กรมการพัฒนาชุมชน โดยสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ได้ดำเนินการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ จำนวน ๖ ด้าน ๑๔ ตัวชี้วัด ประกอบด้วย ด้านการเงิน จำนวน ๒ ตัวชี้วัด ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จำนวน ๒ ตัวชี้วัด ด้านการปฏิบัติการ จำนวน ๓ ตัวชี้วัด ด้านการบริหารพัฒนาชุมชนเวียน จำนวน ๓ ตัวชี้วัด ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหาร ชุมชนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ๒ ตัวชี้วัด และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง จำนวน ๒ ตัวชี้วัด ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กระทรวงมหาดไทย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ซึ่งการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี โดย กลุ่มพัฒนาศักยภาพกองทุนได้จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) พิจารณาก่อนดำเนินการจัดเก็บ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของตัวชี้วัดดังกล่าว ทั้งนี้ กรมการพัฒนาชุมชน โดย สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ขอส่งแนวทางการจัดเก็บแบบสอบถามดังกล่าว มาเพื่อให้จังหวัดได้ศึกษาและดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด

**รายละเอียดแบบสอบถาม**

**๑. ข้อมูลที่จัดเก็บแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประกอบด้วย ๓ ส่วน ดังนี้**

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ส่วนที่ ๒ ความพึงพอใจ ๔ ด้าน ประกอบด้วย

- ๑) ความพึงพอใจด้านการให้บริการของเจ้าหน้าที่
- ๒) ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ
- ๓) ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก
- ๔) ความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ส่วนที่ ๓ ข้อเสนอแนะ

**๒. กลุ่มเป้าหมายที่จัดเก็บ**

๑) สมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทบุคคลธรรมดา และประเภทองค์กรสตรีที่ขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประเภทเงินทุนหมุนเวียน ในปีบัญชี ๒๕๖๔

๒) สมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทองค์กรสตรีที่เป็นนิติบุคคล และที่ไม่เป็นนิติบุคคล ที่ขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินอุดหนุน ในปีบัญชี ๒๕๖๔

**๓. การจัดสรรจำนวนแบบสอบถาม**

กรมการพัฒนาชุมชน โดยสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ได้กำหนดจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่จัดเก็บแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ตามการจัดสรรงบประมาณให้จังหวัด รายละเอียดตามเอกสารแนบ

## ขั้นตอนการดำเนินการจัดเก็บแบบสอบถาม

### ขั้นตอนที่ ๑ การเตรียมการ

๑.๑ จังหวัดดำเนินการผลิตแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตามจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่กรมการพัฒนาชุมชนกำหนด

๑.๒ จังหวัดมอบหมายให้นักวิชาการพัฒนาชุมชน ผู้รับผิดชอบงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จัดทำทะเบียนสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประเภทเงินทุนหมุนเวียน และสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประเภทเงินอุดหนุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

๑.๓ จังหวัดจัดประชุมนักวิชาการพัฒนาชุมชนจังหวัดและอำเภอ เพื่อชี้แจงรายละเอียดแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประเภทเงินทุนหมุนเวียนและประเภทเงินอุดหนุน

### ขั้นตอนที่ ๒ การดำเนินการจัดเก็บแบบสอบถาม

๒.๑ จังหวัดดำเนินการจัดส่งแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประเภทเงินทุนหมุนเวียนและประเภทเงินอุดหนุน ให้อำเภอ ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลกับสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๒.๒ อำเภอดำเนินการจัดเก็บแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ โดยดำเนินการจัดเก็บแบบสอบถามฯ กับสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ขอรับการสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียน และสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีที่ขอรับการสนับสนุนเงินอุดหนุน จำนวน ๑ โครงการ/แบบสอบถาม ๑ ชุด (โดยเป็นแบบสอบถามที่มีผู้ตอบแบบสอบถามฯ อยู่ในระดับความพึงพอใจมากและมากที่สุด จำนวนไม่น้อยกว่าเป้าหมายที่กรมการพัฒนาชุมชนกำหนด) และตรวจสอบรายละเอียดความครบถ้วนของข้อมูลของผู้ตอบแบบสอบถามให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้จังหวัด ภายในวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๒.๓ จังหวัดดำเนินการรวบรวมแบบสอบถามฯ จากอำเภอ เพื่อตรวจสอบรายละเอียดความครบถ้วนของแบบสอบถามฯ ประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ตามจำนวนเป้าหมายที่กรมการพัฒนาชุมชนกำหนด และจัดส่งให้สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน ภายในวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔ โดยจัดส่งสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา อาคารรัฐประศาสนภักดี อาคาร B ทิศใต้ ชั้น ๓ ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร ๑๐๒๑๐

### ขั้นตอนที่ ๓ การประมวลผล วิเคราะห์และสรุปผล

สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน ดำเนินการรวบรวมแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุนทั้ง ๗๖ จังหวัดและกรุงเทพมหานคร เพื่อประมวลผลข้อมูลแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งดำเนินการดังนี้

๑. ตรวจสอบรายละเอียดความครบถ้วนของข้อมูลแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

๒. ประมวลผลข้อมูลจากแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

๓. วิเคราะห์ข้อมูลผลการตอบแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ โดยจำแนกประเด็นความพึงพอใจในแต่ละด้าน

๔. สรุปผลการตอบแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ พร้อมจัดทำรายงานสรุปเป็นรูปเล่ม

๕. รายงานผลการตอบแบบสอบถามความพึงพอใจของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน และประเภทเงินอุดหนุน ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สรุปบหน้ากลุ่มเป้าหมายการจัดเก็บแบบสอบถามความพึงพอใจ  
ของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี  
ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประเภทเงินทุนหมุนเวียน

| ที่ | จังหวัด  | เป้าหมาย<br>การจัดเก็บข้อมูล |
|-----|--|------------------------------|
| ๑   | <p>จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๑๒ ล้านบาท<br/>จำนวน ๑๓ จังหวัด ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จังหวัดสมุทรสาคร</li> <li>๒. จังหวัดภูเก็ต</li> <li>๓. จังหวัดสิงห์บุรี</li> <li>๔. จังหวัดสตูล</li> <li>๕. จังหวัดสมุทรปราการ</li> <li>๖. จังหวัดปราจีนบุรี</li> <li>๗. จังหวัดพัทลุง</li> <li>๘. จังหวัดประจวบคีรีขันธ์</li> <li>๙. จังหวัดกระบี่</li> <li>๑๐. จังหวัดลำพูน</li> <li>๑๑. จังหวัดอุทัยธานี</li> <li>๑๒. จังหวัดนครราชสีมา</li> <li>๑๓. จังหวัดระยอง</li> </ol>  | จังหวัดละ ๒๐ ชุด             |
| ๒   | <p>จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๑๕ ล้านบาท<br/>จำนวน ๒๓ จังหวัด ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จังหวัดอ่างทอง</li> <li>๒. จังหวัดสมุทรสงคราม</li> <li>๓. จังหวัดพังงา</li> <li>๔. จังหวัดระนอง</li> <li>๕. จังหวัดแม่ฮ่องสอน</li> <li>๖. จังหวัดนครปฐม</li> <li>๗. จังหวัดสุพรรณบุรี</li> <li>๘. จังหวัดนนทบุรี</li> <li>๙. จังหวัดปทุมธานี</li> <li>๑๐. จังหวัดชุมพร</li> <li>๑๑. จังหวัดยะลา</li> <li>๑๒. จังหวัดตราด</li> <li>๑๓. จังหวัดหนองบัวลำภู</li> <li>๑๔. จังหวัดน่าน</li> <li>๑๕. จังหวัดสุโขทัย</li> <li>๑๖. จังหวัดชลบุรี</li> <li>๑๗. จังหวัดเพชรบุรี</li> </ol> | จังหวัดละ ๑๔ ชุด             |

| ที่ | จังหวัด   | เป้าหมาย<br>การจัดเก็บข้อมูล |
|-----|---|------------------------------|
|     | <b>จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๑๕ ล้านบาท<br/>จำนวน ๒๓ จังหวัด ประกอบด้วย</b><br>๑๘. จังหวัดจันทบุรี<br>๑๙. จังหวัดบึงกาฬ<br>๒๐. จังหวัดแพร่<br>๒๑. จังหวัดปัตตานี<br>๒๒. จังหวัดกำแพงเพชร<br>๒๓. จังหวัดอุดรธานี   | จังหวัดละ ๑๔ ชุด             |
| ๓   | <b>จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๑๘ ล้านบาท<br/>จำนวน ๑๕ จังหวัด ประกอบด้วย</b><br>๑. จังหวัดหนองคาย<br>๒. จังหวัดมุกดาหาร<br>๓. จังหวัดพระนครศรีอยุธยา<br>๔. จังหวัดกาฬสินธุ์<br>๕. จังหวัดนครนายก<br>๖. จังหวัดอำนาจเจริญ<br>๗. จังหวัดราชบุรี<br>๘. จังหวัดมหาสารคาม<br>๙. จังหวัดตาก<br>๑๐. จังหวัดร้อยเอ็ด<br>๑๑. จังหวัดชัยภูมิ<br>๑๒. จังหวัดสระแก้ว<br>๑๓. จังหวัดพิจิตร<br>๑๔. จังหวัดตรัง<br>๑๕. จังหวัดเพชรบูรณ์ | จังหวัดละ ๒๑ ชุด             |
| ๔   | <b>จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๒๑ ล้านบาท<br/>จำนวน ๑๐ จังหวัด ประกอบด้วย</b><br>๑. จังหวัดยโสธร<br>๒. จังหวัดลำปาง<br>๓. จังหวัดสงขลา<br>๔. จังหวัดพะเยา<br>๕. จังหวัดลพบุรี<br>๖. จังหวัดฉะเชิงเทรา<br>๗. จังหวัดกาญจนบุรี<br>๘. จังหวัดเลย<br>๙. จังหวัดพิษณุโลก<br>๑๐. จังหวัดนครสวรรค์   | จังหวัดละ ๒๙ ชุด             |

| ที่ | จังหวัด  | เป้าหมายการจัดเก็บข้อมูล |
|-----|--|--------------------------|
| ๕   | จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๒๔ ล้านบาท<br>จำนวน ๕ จังหวัด ประกอบด้วย<br>๑. จังหวัดชัยนาท<br>๒. จังหวัดนครราชสีมา<br>๓. จังหวัดอุตรดิตถ์<br>๔. จังหวัดสระบุรี<br>๕. จังหวัดสุราษฎร์ธานี | จังหวัดละ ๔๘ ชุด         |
| ๖   | จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๒๗ ล้านบาท<br>จำนวน ๓ จังหวัด ประกอบด้วย<br>๑. จังหวัดนครพนม<br>๒. จังหวัดนครศรีธรรมราช<br>๓. จังหวัดเชียงราย  | จังหวัดละ ๖๖ ชุด         |
| ๗   | จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๓๒ ล้านบาท<br>จำนวน ๓ จังหวัด ประกอบด้วย<br>๑. จังหวัดเชียงใหม่<br>๒. จังหวัดศรีสะเกษ<br>๓. กรุงเทพมหานคร  | จังหวัดละ ๗๓ ชุด         |
| ๘   | จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๓๔ ล้านบาท<br>จำนวน ๒ จังหวัด ประกอบด้วย<br>๑. จังหวัดขอนแก่น<br>๒. จังหวัดสกลนคร  | จังหวัดละ ๗๓ ชุด         |
| ๙   | จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๔๑ ล้านบาท<br>จำนวน ๒ จังหวัด ประกอบด้วย<br>๑. จังหวัดบุรีรัมย์<br>๒. จังหวัดสุรินทร์  | จังหวัดละ ๑๐๒ ชุด        |
| ๑๐  | จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จังหวัดละ ๕๐ ล้านบาท<br>จำนวน ๑ จังหวัด ประกอบด้วย<br>จังหวัดอุบลราชธานี   | ๑๕๔ ชุด                  |
|     | รวม  | ๒,๓๘๖ ชุด                |

หมายเหตุ :

โครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีประเภทเงินทุนหมุนเวียน จำนวน ๑ โครงการ/แบบสอบถาม ๑ ชุด โดยเป็นแบบสอบถามที่มีผู้ตอบแบบสอบถามฯ อยู่ในระดับความพึงพอใจมากและมากที่สุด จำนวนไม่น้อยกว่า เป้าหมายที่กรมการพัฒนาชุมชนกำหนด

สรุปงบทนำกลุ่มเป้าหมายการจัดเก็บแบบสอบถามความพึงพอใจ  
ของสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีต่อการดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี  
ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประเภทเงินอุดหนุน

| ที่ | จังหวัด   | เป้าหมาย<br>การจัดเก็บข้อมูล<br>จังหวัดละ ๖ ชุด |
|-----|---|---|
| ๑   | <p>จังหวัดขนาดเล็ก จำนวน ๓๔ จังหวัด ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จังหวัดจันทบุรี</li> <li>๒. จังหวัดชัยนาท</li> <li>๓. จังหวัดตราด</li> <li>๔. จังหวัดนครนายก</li> <li>๕. จังหวัดประจวบคีรีขันธ์</li> <li>๖. จังหวัดปราจีนบุรี</li> <li>๗. จังหวัดเพชรบุรี</li> <li>๘. จังหวัดสมุทรสงคราม</li> <li>๙. จังหวัดสมุทรสาคร</li> <li>๑๐. จังหวัดสระแก้ว</li> <li>๑๑. จังหวัดสิงห์บุรี</li> <li>๑๒. จังหวัดอ่างทอง</li> <li>๑๓. จังหวัดน่าน</li> <li>๑๔. จังหวัดพะเยา</li> <li>๑๕. จังหวัดพิจิตร</li> <li>๑๖. จังหวัดแพร่</li> <li>๑๗. จังหวัดแม่ฮ่องสอน</li> <li>๑๘. จังหวัดลำพูน</li> <li>๑๙. จังหวัดอุดรดิตถ์</li> <li>๒๐. จังหวัดอุทัยธานี</li> <li>๒๑. จังหวัดบึงกาฬ</li> <li>๒๒. จังหวัดมุกดาหาร</li> <li>๒๓. จังหวัดยโสธร</li> <li>๒๔. จังหวัดหนองคาย</li> <li>๒๕. จังหวัดหนองบัวลำภู</li> <li>๒๖. จังหวัดอำนาจเจริญ</li> <li>๒๗. จังหวัดกระบี่</li> <li>๒๘. จังหวัดชุมพร</li> <li>๒๙. จังหวัดพังงา</li> <li>๓๐. จังหวัดพัทลุง</li> <li>๓๑. จังหวัดภูเก็ต</li> <li>๓๒. จังหวัดยะลา</li> <li>๓๓. จังหวัดระนอง</li> <li>๓๔. จังหวัดสตูล</li> </ol> |   |

| ที่ | จังหวัด   | เป้าหมาย<br>การจัดเก็บข้อมูล<br>จังหวัดละ ๘ ชุด |
|-----|---|---|
| ๒   | <b>จังหวัดขนาดกลาง จำนวน ๒๒ จังหวัด ประกอบด้วย</b><br>๑. จังหวัดกาญจนบุรี<br>๒. จังหวัดฉะเชิงเทรา<br>๓. จังหวัดนครปฐม<br>๔. จังหวัดพระนครศรีอยุธยา<br>๕. จังหวัดราชบุรี<br>๖. จังหวัดลพบุรี<br>๗. จังหวัดระยอง<br>๘. จังหวัดสระบุรี<br>๙. จังหวัดสุพรรณบุรี<br>๑๐. จังหวัดกำแพงเพชร<br>๑๑. จังหวัดพิษณุโลก<br>๑๒. จังหวัดเพชรบูรณ์<br>๑๓. จังหวัดลำปาง<br>๑๔. จังหวัดสุโขทัย<br>๑๕. จังหวัดตาก<br>๑๖. จังหวัดกาฬสินธุ์<br>๑๗. จังหวัดนครพนม<br>๑๘. จังหวัดเลย<br>๑๙. จังหวัดมหาสารคาม<br>๒๐. จังหวัดตรัง<br>๒๑. จังหวัดนราธิวาส<br>๒๒. จังหวัดปัตตานี |   |
| ๓   | <b>จังหวัดขนาดใหญ่ จำนวน ๒๑ จังหวัด ประกอบด้วย</b><br>๑. จังหวัดชลบุรี<br>๒. กรุงเทพมหานคร<br>๓. จังหวัดสมุทรปราการ<br>๔. จังหวัดนนทบุรี<br>๕. จังหวัดปทุมธานี<br>๖. จังหวัดเชียงใหม่<br>๗. จังหวัดเชียงราย<br>๘. จังหวัดนครสวรรค์<br>๙. จังหวัดขอนแก่น<br>๑๐. จังหวัดชัยภูมิ<br>๑๑. จังหวัดนครราชสีมา<br>๑๒. จังหวัดบุรีรัมย์<br>๑๓. จังหวัดร้อยเอ็ด<br>๑๔. จังหวัดศรีสะเกษ  | <b>จังหวัดละ ๑๐ ชุด</b>                         |

| ที่ | จังหวัด  | เป้าหมาย<br>การจัดเก็บข้อมูล |
|-----|--|------------------------------|
| ๓   | ๑๕. จังหวัดสกลนคร<br>๑๖. จังหวัดสุรินทร์<br>๑๗. จังหวัดอุดรธานี<br>๑๘. จังหวัดอุบลราชธานี<br>๑๙. จังหวัดนครศรีธรรมราช<br>๒๐. จังหวัดสงขลา<br>๒๑. จังหวัดสุราษฎร์ธานี |                              |
|     | รวม  | ๕๙๒ ชุด                      |

หมายเหตุ :

โครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประเภทเงินอุดหนุน ๑ โครงการ/แบบสอบถาม ๑ ชุด โดยเป็นแบบสอบถามที่มีผู้ตอบแบบสอบถามฯ อยู่ในระดับความพึงพอใจมากและมากที่สุด จำนวนไม่น้อยกว่า เป้าหมายที่กรมการพัฒนาชุมชนกำหนด

## ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

## คำอธิบายตัวชี้วัดด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

**ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ :** ระดับความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ

**หน่วยวัด :** ระดับ

**น้ำหนัก :** ร้อยละ ๑๕

**คำจำกัดความ :**

- พิจารณาจากความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีในปีบัญชี ๒๕๖๔

**เกณฑ์การประเมินผล :**

|  |                      |
|--|----------------------|
| จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ โดยมีการกำหนดเป้าหมายการติดตาม ทั้งในเชิงผลผลิตและผลลัพธ์ที่ชัดเจน เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ภายในไตรมาสที่ ๑                             | เทียบเท่า<br>ระดับ ๑ |
| ติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔  | เทียบเท่า<br>ระดับ ๒ |
| ติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้ครบถ้วนทุกโครงการตามแผนงานและจัดทำรายงานสรุปผลสัมฤทธิ์การสนับสนุนเงินให้กู้ยืมจากกองทุนฯ และนำเสนอผู้บริหารเงินกองทุนฯ ได้ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ | เทียบเท่า<br>ระดับ ๓ |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลสัมฤทธิ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายมากกว่าร้อยละ ๘๐   | เทียบเท่า<br>ระดับ ๔ |
| ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลสัมฤทธิ์ที่ได้จากการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐ เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการทบทวนการอนุมัติโครงการในปีถัดไป  | เทียบเท่า<br>ระดับ ๕ |

**โดยที่ :**

๑. วัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ได้แก่ เพื่อพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี การเฝ้าระวังดูแลและแก้ไขปัญหาของสตรี การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของสตรี นำไปสู่การสร้างสวัสดิภาพ หรือสวัสดิการเพื่อคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิของสตรีและผู้ด้อยโอกาสอื่น ๆ ในสังคม การพัฒนาบทบาทสตรี การสร้างภาวะผู้นำ การพัฒนาองค์ความรู้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านสังคมให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี ซึ่งกองทุนฯ ควรกำหนดผลลัพธ์ในการสนับสนุนส่งเสริมให้สามารถประเมินความสำเร็จของการสนับสนุน ส่งเสริมได้อย่างเป็นรูปธรรม

๒. ผลลัพธ์ของกองทุนฯ เช่น สตรีมีความมั่นคงด้านรายได้ มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีบทบาทการเป็นผู้นำทางเศรษฐกิจ สังคม การเมืองในชุมชน เป็นต้น

**เงื่อนไข :**

การติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๔ ให้พิจารณาผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายให้กู้ยืมที่กำหนดไว้ทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ รวมทั้งการติดตามผลการให้การสนับสนุนควรมีประเด็นการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีให้ครบถ้วน หากไม่ดำเนินการตามเงื่อนไขจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ลง ๑.๐๐๐๐ คะแนน

**หมายเหตุ :**

การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เป็นการติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุน ภายในปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยดำเนินการตามแผนการดำเนินงานเพื่อติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดให้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี ๒๕๖๔

**แนวทางการดำเนินงาน :**

**สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี (สกส.)**

๑. จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุน ภายในไตรมาสที่ ๑
๒. จัดทำฐานข้อมูลโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินจากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
๓. จัดทำเครื่องมือการติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์
๔. แจ้งให้จังหวัดดำเนินการตามแผน
๕. รวบรวมข้อมูลจากจังหวัดนำมาประมวลผล และสรุปผลการติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์ในภาพรวมกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
๖. วิเคราะห์ข้อมูลการสรุปผลการติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการทบทวนการอนุมัติโครงการในปีถัดไป
๗. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารเงินทุนทราบ

**สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด**

๑. จังหวัดประสานผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนการติดตามและประเมินผลสัมฤทธิ์จากการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ที่กำหนด
๒. รวบรวมข้อมูลในภาพรวมของจังหวัด สรุปผลการดำเนินงานส่งให้กับกรมการพัฒนาชุมชน ภายในวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔
๓. รายงานผลผู้บริหารทราบ

**ผู้กำกับและผู้ดูแลตัวชี้วัด :**

ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและยุทธศาสตร์ โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๙๒

**ผู้รับผิดชอบจัดเก็บข้อมูล :**

- |                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวสมัญญ์ เล็กเซ่ง           | โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๖๖ |
| ๒. นางขวัญใจ ไบจันทร์              | โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๘๑ |
| ๓. นางสาววิรินทร์ สัมฤทธิ์กิจเจริญ | โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๙๕ |
| ๔. นางสาวกัลยกร ศรีชุมจันทร์       | โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๗๕ |
| ๕. นางสาวเมธาวี บัวชุม             | โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๙๗ |
| ๖. นางสาวณภัทร เทพพูนผล            | โทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๗๕ |

ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

## คำอธิบายตัวชี้วัดด้านที่ ๖ การดำเนินตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

**ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ :** การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติพิจารณาจากการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปี ๒๕๖๔

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

| ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา   | ระดับคะแนน                                       |   |   |   |   |
|--|--|---|---|---|---|
|  | ๑  | ๒   | ๓   | ๔   | ๕                                       |
| (๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๑,๒</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน <sup>๓</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๑๒ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๙ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๖ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๓ | เบิกจ่ายได้<br>ตามมติ ครม. <sup>๔</sup> |
| (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม <sup>๕</sup> เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม <sup>๖</sup> ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔    | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๑๒ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๙ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๖ | เบิกจ่ายได้<br>น้อยกว่า<br>มติ ครม.<br>ร้อยละ ๓ | เบิกจ่ายได้<br>ตามมติ ครม. <sup>๔</sup> |

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ้าน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

หมายเหตุ : <sup>๑</sup> งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง

<sup>๒</sup> แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่องหน้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน

<sup>๓</sup> แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๔

<sup>๔</sup> การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่องหน้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม

<sup>๕</sup> แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๔

การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๔ และ ๕) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน



แนวทางปฏิบัติเพื่อบรรลุเกณฑ์ตัวชี้วัดเงินทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๔  
 ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ : การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ

| ปัจจัยนำเข้า   | กระบวนการดำเนินงาน  | ระดับปฏิบัติ  |  | ประเมินผล<br>หลักฐานประกอบ  |
|--|---|---|--|---|
|  |   | ส่วนกลาง  | ส่วนภูมิภาค  |   |
| <p>๑. แผนดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒. หนังสือกรมการพัฒนารวมชน ส่วนที่ ๒๒๓ ที่ มท ๐๔๑๖.๒/ว ๒๕๕๙ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ และหนังสือส่วนที่ ๒๒๓ ที่ มท ๐๔๑๖.๒/๕๕๘๙ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๓. หนังสือกรมการพัฒนารวมชน ที่ มท ๐๔๑๖.๑/ว ๒๓๓๖ ลว. ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๒ การโอนขยายขีดงบประมาณตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณฯ</p> | <p>๑. คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีมติในการประชุมฯ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ได้อนุมัติแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒. กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔</p> <p>๓. บันทึกผลการดำเนินงานเบิกจ่ายเงินในโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (SARA)</p> <p>๔. บันทึกรายการในทะเบียนคุมงบประมาณตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายเงินฯ</p> | <p>๑. กำหนดรูปแบบรายงานให้ส่วนภูมิภาครายงานในรูปแบบฟอร์มรายงานแบบ Online (Google Form) และแบบฟอร์มทะเบียนคุมงบประมาณ (File Excel)</p> <p>๒. นำข้อมูลการจัดสรรงบประมาณตามแผนฯ เข้าในโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (SARA) เป็นรายจังหวัด</p> <p>๓. รวบรวมสรุปผลการเบิกจ่ายเงินที่จัดเก็บตามแบบที่กำหนดในโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (SARA), แบบฟอร์ม Online Google Form , ทะเบียนคุม File Excel)</p> <p>๔. รายงานข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินตามแผนฯ ให้ส่วนที่เกี่ยวข้อง เช่น การประชุมกรมฯ, สกส. คกส.</p> | <p>๑. ควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณในทะเบียนคุมงบประมาณ</p> <p>๒. บันทึกผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบโปรแกรม SARA</p> <p>๓. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแบบที่ สกส. กำหนด</p> | <p>๑. มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี อนุมัติแผนดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒. แผนดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๔. แบบฟอร์มรายงานทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณที่ สกส. กำหนด</p> <p>๕. หนังสือสั่งการการกำกับติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p> |

| ปัจจัยนำเข้า  | กระบวนการดำเนินงาน | ระดับปฏิบัติ   |             | ประเมินผล<br>หลักฐานประกอบ |
|---|--------------------|--|-------------|----------------------------|
|   |                    | ส่วนกลาง   | ส่วนภูมิภาค |                            |
| ๔. หนังสือกรรมการพัฒนาชุมชน ที่ มท ๐๔๑๖.๑/ว ๔๐๐ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำหรับสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด และสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด | -                  | การประชุม คกส. ,<br>บันทึกในระบบบริหารจัดการเงิน<br>นอกงบประมาณ<br>NBMS ของ<br>กรมบัญชีกลาง<br>เป็นต้น<br>๕. การกำกับติดตาม<br>เร่งรัดการใช้จ่ายเงิน<br>ตามแผน<br>การดำเนินงานและ<br>แผนการใช้จ่ายเงินฯ<br>โดยประชุมผ่าน<br>ระบบ Video<br>Conference | -           | -                          |

ปฏิทินการรายงานผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔  
ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ : การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ

| หน่วยดำเนินการ                      | การดำเนินการ   | กำหนดระยะเวลา                        |
|-------------------------------------|--|--------------------------------------|
| สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี (สกส.) | ๑. การกำหนดรูปแบบการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ในรูปแบบระบบ Online , รูปแบบทะเบียนคุม File Excel                               | ทุกเดือน                             |
|                                     | ๒. การรวบรวมสรุปรายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการดำเนินการและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ทุกเดือน                             |
|                                     | ๓. การกำกับติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายเงินฯ โดยประชุมผ่านระบบ Video Conference               | รายไตรมาส                            |
| จังหวัด (อกส.จ.)                    | ๑. ควบคุมงบประมาณ บันทึกผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนฯ ในระบบโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (SARA) ให้เป็นปัจจุบัน                   | ทุกเดือน                             |
|                                     | ๒. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแบบที่ สกส.กำหนด   | ทุกเดือน<br>หรือในระยะเวลา สกส.กำหนด |



กองทุนพัฒนา  
**บทบาทสตรี**  
Thai Women Empowerment Funds