



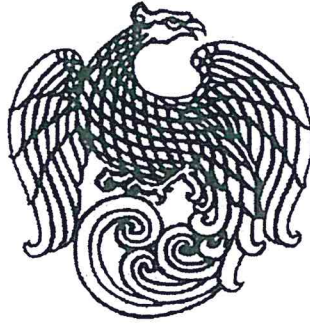
บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

และ

กองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนมาตรฐานวิทยา
สถาบันมาตรฐานวิทยาแห่งชาติ
กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของ
กองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนมาตรฐานวิทยา
สถาบันมาตรฐานวิทยาแห่งชาติ
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นายพชร อนันตศิลป์

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

และ

นางอรรชกา สีบุญเรือง
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ประธานกรรมการมาตรฐานวิทยาแห่งชาติ
ในนามกองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนมาตรฐานวิทยา

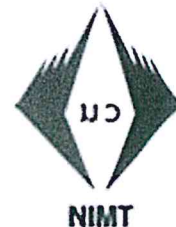
ข้อตกลงฉบับนี้ ประกอบด้วยตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ของ กองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนมาตรฐานวิทยา โดยมีรายละเอียด ดังนี้

กองทุนเพื่อการพัฒนาระบบมาตรวิทยา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

ความเป็นมา

กองทุนเพื่อการพัฒนาระบบมาตรวิทยา จัดตั้งขึ้นตามมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติพัฒนาระบบมาตรวิทยาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๐ เพื่อดำเนินงานและสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาด้านมาตรวิทยา การพัฒนาโครงการสร้างพื้นฐาน การพัฒนากำลังคน การติดตามประเมินผล การเผยแพร่ผลงานวิจัย การส่งเสริม การนำผลงานไปใช้ประโยชน์การบริหารกองทุน และการดำเนินงานของสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ

สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติพัฒนาระบบมาตรวิทยาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๐ เป็นหน่วยงานของรัฐที่เป็นนิติบุคคล อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ไม่เป็นส่วนราชการ ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดินและไม่เป็นรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณหรือกฎหมายอื่น



วิสัยทัศน์

ระบบมาตรวิทยาเข้มแข็งเพื่อโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพของประเทศ ที่เป็นระบบและมีสมรรถนะ สนับสนุนการสร้างนวัตกรรม ยกระดับประเทศไทยสู่กลุ่มประเทศที่มีขีดความสามารถในการแข่งขันสูงและมีการพัฒนาที่ยั่งยืน

พันธกิจ

- ๑) จัดทำ พัฒนาและเก็บรักษามาตรฐานการวัดแห่งชาติ และวัสดุอ้างอิง ซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ให้เพียงพอต่อความต้องการของผู้ใช้งานภายในประเทศ
- ๒) สร้างเครือข่าย และพัฒนาห้องปฏิบัติการวิเคราะห์ ทดสอบและสอบเทียบในประเทศ ให้มีเพียงพอต่อความต้องการ และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล
- ๓) บูรณาการในการสร้าง และพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ ให้เป็นที่ยอมรับในระหว่างประเทศ
- ๔) พัฒนานองค์ความรู้ด้านมาตรวิทยา เพื่อนำไปสร้างนวัตกรรม ยกระดับความสามารถภาคการผลิตและบริการ รวมถึงภาคเศรษฐกิจอื่น ๆ ภายในประเทศ
- ๕) สร้างผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของประชาชน เช่น ด้านการคุ้มครองทางการค้าและผู้บริโภคด้านสาธารณสุข และความปลอดภัย ด้านสิ่งแวดล้อม ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม

วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อดำเนินงานและสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาด้านมาตรวิทยา การพัฒนาโครงการสร้างพื้นฐาน การพัฒนากำลังคน การติดตามประเมินผล การเผยแพร่ผลงานวิจัย การส่งเสริม การนำผลงานไปใช้ประโยชน์การบริหารกองทุน และการดำเนินงานของสถาบัน

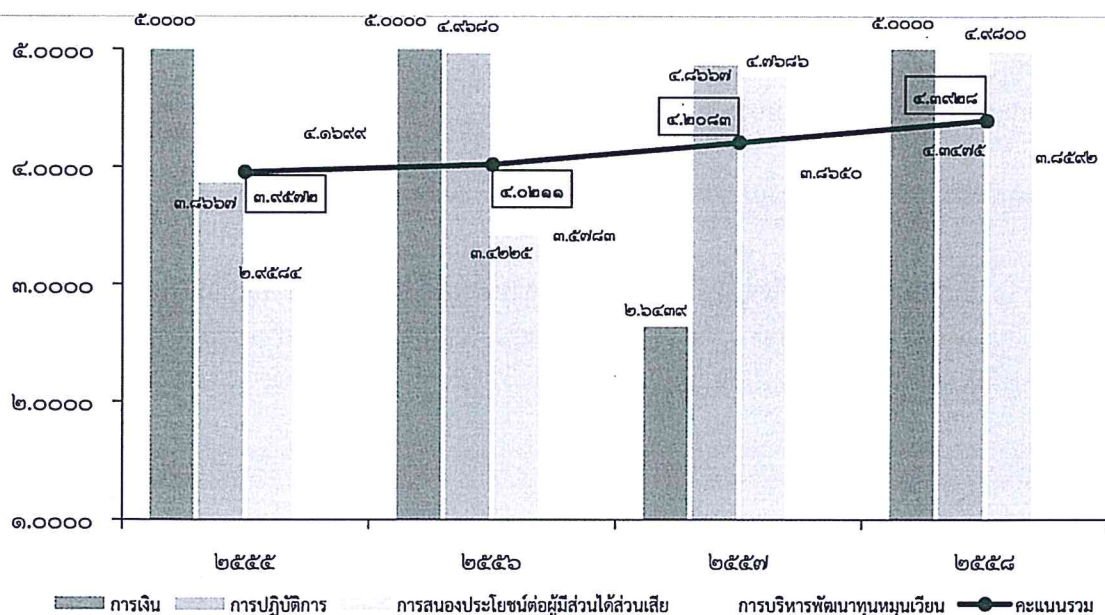
ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

- ๑) มุ่งสร้างผลกระทบให้เกิดต่อภาคเศรษฐกิจของสังคมอย่างรับรู้ได้ ผ่านองค์ความรู้ด้านบริหารวิทยา
- ๒) ปรับเปลี่ยนทัศนคติ เสริมสร้างทีมงาน มุ่งส่งมอบผลงานเพื่อตอบโจทย์ประเทศและสังคม
- ๓) จัดสรรทรัพยากรอย่างเพียงพอ พัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มงาน ทุกระดับชั้น มุ่งสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้
- ๔) ปรับเปลี่ยน และพัฒนาระบบงานภายในสถาบัน สร้างหลักประกันของธรรมาภิบาลให้เกิดประสิทธิผล
- ๕) พัฒนาระบบสารสนเทศของสถาบันให้เป็นโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญ รองรับการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

กองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนบริหารวิทยา

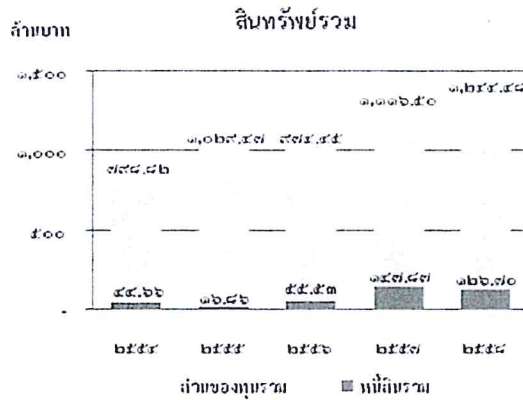
(คะแนน)



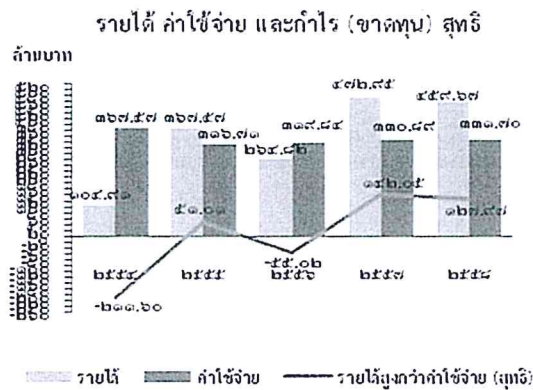
คะแนนการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ อยู่ที่ ๔.๓๕๗๕ (เต็ม ๕ คะแนน)

- คะแนนประเมินฯ สูงสุด คือ ด้านการเงิน และคะแนนประเมินฯ ต่ำสุด คือ ด้านการบริหารพัฒนาทุนมนุษย์
- ภาพรวมคะแนนประเมินฯ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเท่ากับ ๐.๑๘๔๕ คะแนน (คะแนนประเมินผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ เท่ากับ ๔.๒๐๘๓)
- การดำเนินงานด้านที่ได้คะแนนประเมินฯ ลดลงมี ๒ ด้าน คือ ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการปฏิบัติการ
- คะแนนประเมินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ สูงกว่าค่าเฉลี่ยคะแนนของทุนมนุษย์ทั้งหมด (คะแนนประเมินฯ เฉลี่ยของทุนมนุษย์ทั้งหมด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๓.๙๐๑๐)

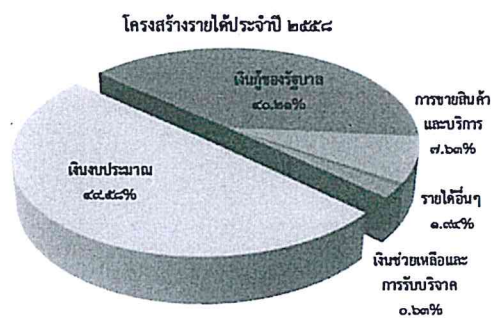
ผลการดำเนินงานด้านการเงิน



- สินทรัพย์รวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๑,๐๒๗.๕๗ ล้านบาท
- หนี้สินรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๑๖๖.๗๐ ล้านบาท
- ส่วนของทุนรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๘๖๐.๘๗ ล้านบาท



- รายได้รวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๔๕๕,๖๗๑ ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๓๓๑,๖๗๑ ล้านบาท
- รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย(สุทธิ) ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๑๒๓,๙๙๔ ล้านบาท



- โครงสร้างรายได้ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ประกอบด้วย รายได้ส่วนใหญ่จากเงินงบประมาณสัดส่วนร้อยละ ๔๔.๕๘ รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล ร้อยละ ๔๐.๒๑ รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ร้อยละ ๗.๖๓ รายได้อื่นๆ ร้อยละ ๑.๕๔ และเงินช่วยเหลือและการรับบริจาค ร้อยละ ๐.๐๓

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	๒๕๕๔	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
สินทรัพย์รวม	๑๐๒๓.๔๘	๑๐๔๖.๓๓	๑๐๒๙.๙๘	๑๒๖๔.๓๗	๑๓๗๑.๑๘
สินทรัพย์หมุนเวียน	๒๘๖.๘๕	๔๒๓.๔	๔๘๗.๖๓	๔๒๓.๑๘	๕๓๖.๖๑
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	๗๓๖.๖๓	๖๒๒.๙๒	๕๔๒.๓๕	๘๔๑.๑๙	๘๓๔.๕๖
หนี้สินรวม	๔๔.๖๖	๑๖.๘๖	๕๕.๕๓	๑๔๗.๘๗	๑๒๖.๗
หนี้สินหมุนเวียน	๔๐.๔๙	๑๔.๒๒	๕๒.๑๔	๑๔๓.๘๗	๑๒๑.๕๓
หนี้สินไม่หมุนเวียน	๔.๑๗	๒.๖๔	๓.๓๙	๔.๕๖	๕.๑๗
ส่วนของทุนรวม	๙๗๘.๘๒	๑๐๒๙.๔๗	๙๗๔.๔๕	๑๑๖๕	๑๒๔๔.๔๘
ทุน	๙๗๒.๙๖	๙๗๒.๙๖	๙๗๒.๙๖	๙๗๒.๙๖	๙๗๒.๙๖
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	๕.๘๖	๕๖.๕๒	๑.๔๗	๑๔๓.๕๕	๒๗๑.๕๒

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
รายได้	๒๙๓.๓	๑๐๔.๙๑	๓๖๗.๕๗๐	๒๖๔.๘๒	๔๗๒.๙๕	๔๕๙.๖๗
อัตราการเติบโตของรายได้	๑๙.๒๖%	-๖๔.๒๓%	๒๕.๓๗%	๒๙.๙๕%	๗๘.๖๐%	-๒.๘๑%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	๓๒๙.๙๙	๓๑๖.๕๓	๓๑๖.๗๑๐	๓๑๙.๘๔	๓๓๐.๘๙	๓๓๑.๗๐
อัตราส่วนค่าใช้จ่าย/รายได้	๑๑๒.๕๑%	๓๐๑.๗๒%	๘๖.๑๖%	๑๒๐.๗๘%	๖๙.๙๖%	๗๒.๑๖%
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(๓๖.๖๔)	(๒๑๑.๖๐)	๕๑.๐๖	(๕๕.๐๒)	๑๔๒.๐๕	(๕.๖๒)

หมายเหตุ: งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง.ถึงปีบัญชี ๒๕๕๘

ข้อสังเกตของคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

๑. ข้อสังเกตภาพรวม

- ๑.๑ การกำหนดตัวชี้วัดในรูปแบบการดำเนินงานตาม Service Level Agreement นั้นควรมีการหาคู่เทียบในองค์กรที่มีภารกิจใกล้เคียงกันหรือให้บริการกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มเดียวกันรวมถึงการสำรวจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อความพึงพอใจของระยะเวลาการให้บริการดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาระยะเวลาการให้บริการของทุนหมุนเวียนที่เหมาะสมมากยิ่งขึ้น
- ๑.๒ ทุนหมุนเวียนควรวิเคราะห์ถึงผลกระทบเชิงสังคมที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการภารกิจของทุนหมุนเวียน
- ๑.๓ ทุนหมุนเวียนควรให้ความสำคัญกับการทบทวนความสอดคล้องระหว่างวิสัยทัศน์ และยุทธศาสตร์องค์กร รวมถึงควรมีการกำหนดเป้าหมายระดับยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน เพื่อเป็นเครื่องมือในการถ่ายทอดสู่ระดับกลยุทธ์รวมถึงแผนงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ๑.๔ การสำรวจความพึงพอใจของทุนหมุนเวียนควรมีแผนงานให้หน่วยงานภายนอกดำเนินการสำรวจซึ่งอาจเป็นแผนงานในระยะสั้นหรือในระยะยาว เพื่อสร้างความมั่นใจในกระบวนการสำรวจและการประเมินผล
- ๑.๕ ทุนหมุนเวียนประเภทผลิตและจำหน่ายควรมีการวิเคราะห์ผลกระทบของตัวชี้วัดในด้านกระบวนการผลิต ต่อผลประโยชน์ของทุนหมุนเวียน เช่น อัตราการสูญเสียลดลงร้อยละ ๑ จะส่งผลต่อรายได้หรือค่าใช้จ่ายของทุนหมุนเวียนอย่างไร

๒. ข้อสังเกตต่อกองทุนเพื่อพัฒนาระบบมาตรวิทยา

- ๒.๑ ควรมีการเปรียบเทียบระดับการปฏิบัติงานของมาตรฐานการวัดระบบมาตรวิทยาของไทยกับต่างประเทศ เพื่อให้มีข้อมูลประกอบว่าระหว่างการพัฒนาดำเนินงานเองภายในประเทศ กับการใช้บริการจากต่างประเทศ กรณีใดก่อให้เกิดความคุ้มค่ามากกว่า

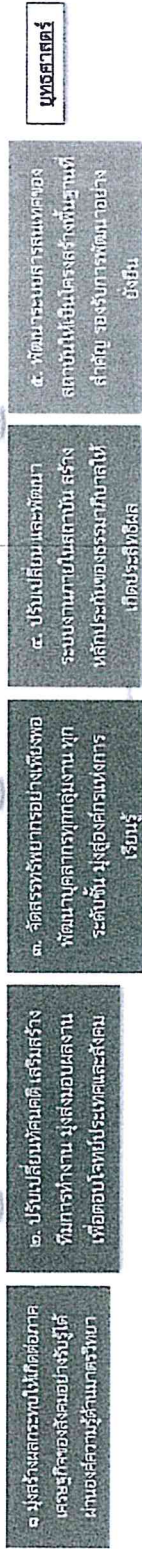
ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)

- ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๘)
- ไม่มีข้อสังเกต

ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ ประเด็นสำคัญ และข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ที่ผ่านมา ในการกำหนดตัวชี้วัด

Vision :

สถาบันมหาวิทยาลัยแห่งชาติ เป็นสถาบันมาตริวิทยาชั้นนำในประชาคมอาเซียนและเป็นเสาหลักของระบบการวัดแห่งชาติ
มีความเป็นเลิศด้านการวัดระดับสูง ซึ่งมีบทบาทสนับสนุนการเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของภาคอุตสาหกรรมและการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนไทย



ประเด็นสำคัญ

กองทุนมีรายได้ส่วนหนึ่งจากการหารายได้จาก
สินค้าและบริการ
- การสอบเทียบ
- การอบรม
- การขายหลักสูตร
- การให้คำปรึกษา

การพัฒนาและสร้างนวัตกรรมใหม่ เช่น
-การพัฒนา วัดความสามารในการวัด
-การพัฒนาวัดค่าเชิง
-การสร้างเครื่องมือวัดแบบในการวัด
-การพัฒนาเครื่องมือมาตรฐานในการวัด
-งานวิจัยต่างๆ

ปี 2560 จะจัดทำวิธีการประเมินมูลค่าผลกระทบ
ของงานนำไปใช้ประโยชน์

KPIs

ข้อสังเกตคณะทำงานฯ ที่ผ่านมา

1.1 รายได้จากงานบริการ 3.3 จำนวนรายการการวัดระยะที่ ทดสอบ สอบเทียบ และให้คำปรึกษาต่อมาตรฐาน วิทยา 3.2 จำนวนวัดความสามารทางการวัด / จำนวนวัสดุอ้างอิงที่ได้รับการพัฒนา 3.4 จำนวนวัดกรรมด้านการวัดแบบการวัดที่สร้างสำเร็จ / คู่มือมาตรฐาน / จำนวนการนำนวัตกรรมไปถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการได้ขยายต่อ พาณิชย์ 2.1 ระดับการดำเนินงานเพื่อสร้างวิธีการประเมินมูลค่าผลกระทบ เศรษฐกิจและสังคมที่ติดจากการนำผลงานวิจัยและพัฒนา ไปใช้ประโยชน์	ไม่มี
---	--------------

- ตัวชี้วัดร่วม
- 2.2 ความพึงพอใจของหน่วยงานที่เข้าร่วมกิจกรรมกับสถาบันมาตริวิทยา
(ยุทธศาสตร์ 1)
- 3.1 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง
4. การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์ (ยุทธศาสตร์ 2, 3, 4, 5)

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนเพื่อการพัฒนาพระบรมมหาราชวัง ประจำปี ๒๕๖๐

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๕๗	๒๕๕๘	๒๕๕๙		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้จากงานบริการ	ล้านบาท	๒๖.๒๓	๓๒.๓๕	๓๔.๙๓	๕	๕	ผลปี ๕๙ - ๖%	ผลปี ๕๙ - ๓%	ผลปี ๕๙ + ๓%	ผลปี ๕๙ + ๖%	-/+๓%
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับการดำเนินงานเพื่อสร้างวิธีการ ประเมินมูลค่าผลกระทบต่อเศรษฐกิจ และสังคมที่เกิดจากการนำผลงานวิจัย และพัฒนาไปใช้ประโยชน์	ระดับ	-	-	-	๑๕	๘	๑	๒	๓	๔	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของหน่วยงานที่เข้าร่วม กิจกรรมกับสถาบันพระปริยัติศึกษาแห่งชาติ	ร้อยละ	-	๘๔.๗๕	๙๒.๔๓	๗	๗	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	+/-๕
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง	ระดับ	-	๗๕.๗๔	๗๕.๕๖	๕๐	๕					
๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการ เบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๔๐)					๒	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้อง นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (ร้อยละ ๒๐)					๑	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบาย รัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ร้อยละ ๔๐)	ระดับ	-	-	-	๒		๑	-	-	-	๕

^๑อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๕๙

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต				น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด
		๒๕๕๗	๒๕๕๘	๒๕๕๙	๒๕๖๐		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ จำนวนขีดความสามารถทางการวัด / จำนวนวัสดุอ้างอิงที่ได้รับการพัฒนา	รายการ/ขึ้น	๓๑	๓๕	๒๔	๒๕	๑๕	๓๐	๓๔	๓๘	๔๒	๔๖	-/+๒
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ จำนวนรายการวิเคราะห์ ทดสอบ สอเทียบ และให้คำปรึกษาด้านมาตรวิทยา	รายการ/ขึ้น	๔,๑๒๕	๔,๑๐๔	๔,๓๓๘	๔,๓๓๘	๑๕	๔,๑๐๐	๔,๒๐๐	๔,๓๐๐	๔,๔๐๐	๔,๕๐๐	-/+๑๐๐
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ จำนวนนวัตกรรมด้านการวัดต้นแบบการวัด ที่สร้างสำเร็จ/คู่มือมาตรฐาน/จำนวนการ นำนวัตกรรมไปถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการ ได้ต่อยอดเชิงพาณิชย์	รายการ/ขึ้น	-	-	๑	๑	๑๐	๖	๗	๘	๙	๑๐	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ระดับการดำเนินงานเพื่อกำหนดนโยบาย ในการพัฒนาระบบมาตรวิทยาของประเทศ	ระดับ	-	-	-	-	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์												
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์	ระดับ	๓,๑๔๐๐	๒,๙๗๕๐	N/A	N/A	๓๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน	ระดับ	-	-	-	-	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๔,๘๓๐๐	๔,๗๖๐๐	N/A	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๔,๔๒๐๐	๔,๔๐๐๐	N/A	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๑,๐๐๐๐	๓,๖๐๐๐	N/A	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑

อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้จากงานบริการ	- พิจารณาจากความสามารถของสถาบันมหาวิทยาลัยแห่งชาติ ในการสร้างรายได้จากงานบริการตามเป้าหมายที่วางไว้ รายได้จากค่าบริการ หมายถึง รายได้จากค่าบริการในการเงินปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่านั้น ไม่นับ รายได้จากเงินช่วยเหลือและการรับบริจาค หรือรายได้อื่น										
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับการดำเนินงานเพื่อสร้างวิธีการประเมินมูลค่าผลกระทบต่อเศรษฐกิจและสังคมที่เกิดจากการนำผลงานวิจัยและพัฒนาไปใช้ประโยชน์ รวมถึงมีฐานข้อมูลสำหรับการประเมินมูลค่าผลกระทบในปีต่อไป โดยกำหนดเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานเป็น ๕ ระดับ ดังนี้	<table border="1"> <tr> <td>ออกแบบโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบได้แล้วเสร็จ</td><td>เทียบเท่าระดับ ๑</td></tr> <tr> <td>รวบรวมข้อมูลแต่ละค่าตัวแปรของโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ</td><td>เทียบเท่าระดับ ๒</td></tr> <tr> <td>วิเคราะห์ข้อมูลที่รวบรวมได้ตามโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ</td><td>เทียบเท่าระดับ ๓</td></tr> <tr> <td>จัดทำรายงานผลการทดสอบโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบจากผลการวิเคราะห์ข้อมูลได้แล้วเสร็จ</td><td>เทียบเท่าระดับ ๔</td></tr> <tr> <td>โมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถาบันมหาวิทยาลัยแห่งชาติ</td><td>เทียบเท่าระดับ ๕</td></tr> </table>	ออกแบบโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๑	รวบรวมข้อมูลแต่ละค่าตัวแปรของโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๒	วิเคราะห์ข้อมูลที่รวบรวมได้ตามโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๓	จัดทำรายงานผลการทดสอบโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบจากผลการวิเคราะห์ข้อมูลได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔	โมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถาบันมหาวิทยาลัยแห่งชาติ	เทียบเท่าระดับ ๕
ออกแบบโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๑										
รวบรวมข้อมูลแต่ละค่าตัวแปรของโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๒										
วิเคราะห์ข้อมูลที่รวบรวมได้ตามโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๓										
จัดทำรายงานผลการทดสอบโมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบจากผลการวิเคราะห์ข้อมูลได้แล้วเสร็จ	เทียบเท่าระดับ ๔										
โมเดลแนวทางการคำนวณมูลค่าผลกระทบผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถาบันมหาวิทยาลัยแห่งชาติ	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																								
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความพึงพอใจของหน่วยงานที่เข้าร่วมกิจกรรมกับสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ	- พิจารณาค่าเฉลี่ย (Mean) ความพึงพอใจของหน่วยงานที่เข้าร่วมกิจกรรมกับสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ เช่น ความพึงพอใจในการให้บริการสอบเทียบเครื่องมือวัด, การให้บริการฝึกอบรม, การให้บริการให้คำปรึกษา, การจัดกิจกรรมชมรมเครือข่ายมาตรวิทยา เป็นต้น พิจารณาความสำเร็จจากร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ สูตรคำนวณ : จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากที่สุด x ๑๐๐ จำนวนผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด โดยที่ ๑. การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการครอบคลุมทุกกลุ่ม โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้นเพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถนำไปใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติอย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้ใช้บริการ การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่างๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้ใช้บริการ เป็นต้น ๒. ใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งของแต่ละระดับมีเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผลเป็นดังต่อไปนี้ <table><thead><tr><th colspan="2">เกณฑ์การให้คะแนน</th><th colspan="2">เกณฑ์การแปลผล</th></tr></thead><tbody><tr><td>ระดับที่ ๑</td><td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td><td>๑.๐๐ – ๑.๘๐</td><td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td></tr><tr><td>ระดับที่ ๒</td><td>พึงพอใจน้อย</td><td>๑.๘๑ – ๒.๖๐</td><td>พึงพอใจน้อย</td></tr><tr><td>ระดับที่ ๓</td><td>ปานกลาง</td><td>๒.๖๑ – ๓.๔๐</td><td>พึงพอใจปานกลาง</td></tr><tr><td>ระดับที่ ๔</td><td>พึงพอใจมาก</td><td>๓.๔๑ – ๔.๒๐</td><td>พึงพอใจมาก</td></tr><tr><td>ระดับที่ ๕</td><td>พึงพอใจมากที่สุด</td><td>๔.๒๑ – ๕.๐๐</td><td>พึงพอใจมากที่สุด</td></tr></tbody></table> ๒.๑. ความพึงพอใจในการใช้บริการสอบเทียบเครื่องมือวัด ๒.๑.๑. การให้บริการของพนักงานบริการลูกค้า (Customer Service) - การตอบข้อซักถามเกี่ยวกับขั้นตอนการส่งเครื่องมือสอบเทียบ	เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล		ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ – ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด	ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ – ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย	ระดับที่ ๓	ปานกลาง	๒.๖๑ – ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง	ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ – ๔.๒๐	พึงพอใจมาก	ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ – ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด
เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล																							
ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ – ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด																						
ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ – ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย																						
ระดับที่ ๓	ปานกลาง	๒.๖๑ – ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง																						
ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ – ๔.๒๐	พึงพอใจมาก																						
ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ – ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด																						

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	- ระยะเวลาการให้บริการจนเวลาเพื่อขอรับบริการสอบเทียบ - การติดต่อประสานงานเพื่อรับและส่งเครื่องมือ - การติดตามงานระหว่างที่เครื่องมืออยู่ระหว่างการสอบเทียบ ๒.๑.๒. การให้บริการสอบเทียบของห้องปฏิบัติการ - การตอบข้อซักถามของพนักงานห้องปฏิบัติการ - ระยะเวลาในการให้บริการสอบเทียบของห้องปฏิบัติการ - ความสมบูรณ์ของใบรายงานผลการสอบเทียบ - ความเรียบร้อยครบถ้วนของเครื่องมือหลังจากรับบริการสอบเทียบ - สถาบันฯ ดำเนินการสอบเทียบได้ตรงกับความต้องการของผู้ใช้บริการ ๒.๑.๒. การให้บริการสอบเทียบของห้องปฏิบัติการ - การตอบข้อซักถามของพนักงานห้องปฏิบัติการ - ระยะเวลาในการให้บริการสอบเทียบของห้องปฏิบัติการ - ความสมบูรณ์ของใบรายงานผลการสอบเทียบ - ความเรียบร้อยครบถ้วนของเครื่องมือหลังจากรับบริการสอบเทียบ - สถาบันฯ ดำเนินการสอบเทียบได้ตรงกับความต้องการของผู้ใช้บริการ ๒.๒. ความพึงพอใจการใช้บริการฝึกอบรมหลักสูตรมหาวิทยาลัย ๒.๒.๑. การประชาสัมพันธ์/การแจ้งข่าวสารการฝึกอบรม ๒.๒.๒. ขั้นตอนการสมัคร การตอบรับ และเจ้าหน้าที่ ๒.๒.๓. วิทยากร การถ่ายทอดความรู้ และการสอบวัดผล ๒.๒.๔. ประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้การฝึกอบรมหลักสูตรมหาวิทยาลัย ๒.๒.๕. รูปแบบการนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ประโยชน์ ๒.๓. ความพึงพอใจการใช้บริการให้คำปรึกษาด้านมหาวิทยาลัย ๒.๓.๑. ระยะเวลาในการให้คำปรึกษาด้านมหาวิทยาลัย ๒.๓.๒. สถาบันฯ ดำเนินการให้บริการให้คำปรึกษาด้านมหาวิทยาลัยได้ตรงกับความต้องการของผู้ใช้บริการ ๒.๓.๓. ความสมบูรณ์ของใบเสร็จรับเงิน ๒.๔. ความพึงพอใจการใช้บริการชมรมเครือข่ายมหาวิทยาลัย ๒.๔.๑. ข้อมูลข่าวสารก่อนการจัดกิจกรรมชมรมเครือข่ายมหาวิทยาลัย ๒.๔.๒. ข้อมูลรายละเอียดของกิจกรรมชมรมเครือข่ายมหาวิทยาลัย ๒.๔.๓. ความสะดวกในการรับสมัครเข้าร่วมกิจกรรมชมรมเครือข่ายมหาวิทยาลัย ๒.๔.๔. ประโยชน์ที่ได้รับจากการเข้าร่วมกิจกรรมชมรมเครือข่ายมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง^๒	๓. แบบสอบถามการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ก่อนการดำเนินการสำรวจต้องได้รับการพิจารณาว่ามีความเหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมายและที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปี ๒๕๖๐ ทั้งนี้ ในแบบสอบถามควรมีข้อมูลของผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถระบุตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี) ๔. การสำรวจครอบคลุมไม่ประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อย ดังนี้ - ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่ - ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ - ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก - ความพึงพอใจด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจดำเนินงานของหน่วยงาน ๕) การรายงานผลการดำเนินงาน ณ สิ้นปี ให้ส่งสำเนาสรุปรายงานผลการวิเคราะห์การสำรวจฯ พร้อมแบบสอบถามจากการสำรวจความพึงพอใจให้กับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด)
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง^๒	- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง กำหนดเกณฑ์ประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ร้อยละ ๒๐) (๒) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ร้อยละ ๒๐) ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (ร้อยละ ๒๐) ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ร้อยละ ๔๐) ทั้งนี้ ในปี ๒๕๖๐ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละ ๑๐ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ (๒) ร้อยละ ๒๐ และ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ (๓) ร้อยละ ๑๐
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ จำนวนชี้วัดที่สามารถทางการวัด/จำนวนวัสดุอ้างอิงที่ได้รับพัฒนา	- พิจารณาจากจำนวนชี้วัดที่สามารถทางการวัดใหม่/วัสดุอ้างอิงใหม่ที่ได้รับการพัฒนาให้เพียงพอตามความต้องการของผู้ให้บริการในประเทศ ในปี ๒๕๖๐ โดยผลการดำเนินงานจะต้องมีการนำเสนอหลักฐานว่าชี้วัดสามารถทางการวัด/วัสดุอ้างอิง ดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติกำหนดซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานระหว่างประเทศ

^๒ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ จำนวนรายการวิเคราะห์ ทดสอบ สอบเทียบ และให้คำปรึกษาด้าน มาตริวิทยา	- พิจารณาจากจำนวนรายการวิเคราะห์ ทดสอบ สอบเทียบ และให้คำปรึกษาด้านมาตริวิทยา ที่สถาบันมาตริวิทยา แห่งชาติให้บริการแก่ผู้ขอรับบริการ										
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ จำนวนนวัตกรรมด้านการ วัดต้นแบบการวัด ที่สร้างสำเร็จ/คู่มือ มาตรฐาน/จำนวนการนำ นวัตกรรมไปถ่ายทอดให้ ผู้ประกอบการได้ต่อยอด เชิงพาณิชย์	- พิจารณาจากจำนวนนวัตกรรมด้านการวัดต้นแบบการวัดที่สถาบันสร้างสำเร็จ หรือจำนวนคู่มือมาตรฐานที่สถาบันมาตริวิทยา แห่งชาติจัดทำ หรือจำนวนการนำนวัตกรรมไปถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการได้ต่อยอดเชิงพาณิชย์ - นวัตกรรมด้านการวัดต้นแบบการวัดที่สร้างสำเร็จ หมายถึง ผลงาน/ชิ้นงาน/เครื่องมือ/วิธีการทดสอบเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ใช้ในงานภาคสาธารณะ - คู่มือมาตรฐาน หมายถึง คู่มือการปฏิบัติงานที่ดี (good practice guide) , วิธีการทดสอบเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ใช้ในงานภาคสาธารณะ - นวัตกรรมที่ถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการได้ต่อยอดเชิงพาณิชย์ หมายถึง ผลงาน/ชิ้นงาน/องค์ความรู้ที่สถาบันฯ สามารถวิจัย/พัฒนาขึ้นมาได้สำเร็จ และสามารถนำไปถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการต่อยอดเชิงพาณิชย์ได้										
ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ระดับการดำเนินงานเพื่อ กำหนดนโยบายในการ พัฒนาระบบมาตริวิทยา ของประเทศ	- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินงานเพื่อหาทิศทางในการพัฒนาระบบมาตริวิทยาของประเทศ โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเปรียบเทียบศักยภาพของระบบมาตริวิทยาไทยกับต่างประเทศ โดยกำหนดเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานเป็น ๕ ระดับ ดังนี้ <table border="1" data-bbox="890 353 1157 1451"> <thead> <tr> <th>ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๑ ประเด็น</th><th>เทียบเท่าระดับ ๑</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๒ ประเด็น</td><td>เทียบเท่าระดับ ๒</td></tr> <tr> <td>ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๓ ประเด็น</td><td>เทียบเท่าระดับ ๓</td></tr> <tr> <td>นำข้อมูลจากการวิเคราะห์มาใช้ในการหานโยบาย/ทิศทางการพัฒนาระบบการวัดขององค์กร เพื่อให้ได้รายการวัดและบริการที่เหมาะสมในขนาด</td><td>เทียบเท่าระดับ ๔</td></tr> <tr> <td>นำผลการวิเคราะห์ข้อมูลมาใช้ในการจัดทำแผนงาน/แผนกลยุทธ์ขององค์กร</td><td>เทียบเท่าระดับ ๕</td></tr> </tbody> </table> เงื่อนไข ● การดำเนินงานในระดับ ๑ – ๓ เป็นการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเปรียบเทียบศักยภาพของระบบมาตริวิทยาไทยกับต่างประเทศ ในประเด็นต่างๆ ดังนี้ ๑) วิเคราะห์ระดับความสามารถในการวัด เมื่อเทียบระหว่างต่างประเทศแล้ว ประเทศไทยอยู่ในระดับใด มีศักยภาพที่จะก้าวไปสู่ระดับใดในอนาคต และทำอย่างไรจึงจะพัฒนาให้เท่าเทียมกับคู่แข่งที่กำลังก้าวหน้า	ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๑ ประเด็น	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๒ ประเด็น	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๓ ประเด็น	เทียบเท่าระดับ ๓	นำข้อมูลจากการวิเคราะห์มาใช้ในการหานโยบาย/ทิศทางการพัฒนาระบบการวัดขององค์กร เพื่อให้ได้รายการวัดและบริการที่เหมาะสมในขนาด	เทียบเท่าระดับ ๔	นำผลการวิเคราะห์ข้อมูลมาใช้ในการจัดทำแผนงาน/แผนกลยุทธ์ขององค์กร	เทียบเท่าระดับ ๕
ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๑ ประเด็น	เทียบเท่าระดับ ๑										
ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๒ ประเด็น	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินการวิเคราะห์ได้ ๓ ประเด็น	เทียบเท่าระดับ ๓										
นำข้อมูลจากการวิเคราะห์มาใช้ในการหานโยบาย/ทิศทางการพัฒนาระบบการวัดขององค์กร เพื่อให้ได้รายการวัดและบริการที่เหมาะสมในขนาด	เทียบเท่าระดับ ๔										
นำผลการวิเคราะห์ข้อมูลมาใช้ในการจัดทำแผนงาน/แผนกลยุทธ์ขององค์กร	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
๒) วิเคราะห์ว่าแต่ละประเทศที่นำมาเปรียบเทียบ มีจุดแข็งและจุดอ่อนในส่วนใด และมีระบบการวัดใดที่ไทยควรจะทำการพัฒนาให้เป็นจุดแข็งของประเทศ ๓) วิเคราะห์ประเด็นด้านมาตริวิทยาซึ่งสถาบันฯ ต้องดำเนินการด้านวิจัยและหรือพัฒนา เพื่อตอบสนองความต้องการภายในประเทศได้ขึ้นประเด็นดังกล่าวครอบคลุมทั้งการวิจัยเพื่อพัฒนาเทคโนโลยีการวัดใหม่ รวมถึงการพัฒนา Transfer Standards เพื่อสนับสนุนห้องปฏิบัติการทุติยภูมิ	๒) วิเคราะห์ว่าแต่ละประเทศที่นำมาเปรียบเทียบ มีจุดแข็งและจุดอ่อนในส่วนใด และมีระบบการวัดใดที่ไทยควรจะทำการพัฒนาให้เป็นจุดแข็งของประเทศ ๓) วิเคราะห์ประเด็นด้านมาตริวิทยาซึ่งสถาบันฯ ต้องดำเนินการด้านวิจัยและหรือพัฒนา เพื่อตอบสนองความต้องการภายในประเทศได้ขึ้นประเด็นดังกล่าวครอบคลุมทั้งการวิจัยเพื่อพัฒนาเทคโนโลยีการวัดใหม่ รวมถึงการพัฒนา Transfer Standards เพื่อสนับสนุนห้องปฏิบัติการทุติยภูมิ
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนา ทุนหมุนเวียน^๖ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน	- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ ๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่ตั้ง รวมถึง พันธกิจของทุนหมุนเวียน ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน ตามระบบบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และการกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี ๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล ๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

^๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรให้ผู้บริหารขององค์กร ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ดีย่างครบถ้วน ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ ๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองของทุนหมุนเวียน ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อการสนับสนุนการดำเนินการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA)

ตัวชี้วัด		คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๑ – ทุนมีโครงสร้างผู้ตรวจสอบภายใน)		- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ ๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ การจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน นำเสนอคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ และการให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในแก่ฝ่ายบริหารอย่างเป็นรูปธรรม ๒. ความเป็นอิสระ (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากโครงสร้างองค์กรส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระที่ยั่งยืนของผู้ตรวจสอบภายใน ๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว และการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีที่เป็นระบบ และการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน ๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบและมียกข้อประกอบคร่าว ๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอนแนะ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการปฏิบัติตามงานตรวจสอบตั้งแต่การเปิดการตรวจสอบ การปิดการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการมีระบบในการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอนแนะ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ		- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่ ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ครบถ้วนทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถชี้แจงแผนของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนที่เกี่ยวข้องกันกับทุนหมุนเวียนที่สามารถชี้แจงถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่สามารถชี้แจงถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ครบถ้วน ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๔๐) ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล	- พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในหน่วยงาน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในการรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย ๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ประกอบด้วย ๑.๑ มีโครงสร้างการบริหารงานหน่วยงาน เพื่อระบุนงานและตำแหน่งงาน ๑.๒ มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ควรสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างหน่วยงาน) ๑.๓ มีงานประเมินผลการทำงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้อง กับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง ๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีความท้าทายในการการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงานนั้น และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการมาตริวิทยาแห่งชาติ
ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง กองทุนเพื่อการพัฒนาระบบมาตริวิทยา



บันทึกข้อตกลง

การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ระหว่าง กระทรวงการคลัง และ กองทุนเพื่อการพัฒนาระบบมาตริวิทยา



บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น ระหว่าง กระทรวงการคลัง และ กองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบมาตริวิทยา ซึ่งทั้งสองฝ่ายได้ดำเนินการเจรจาเพื่อกำหนดตัวชี้วัด และค่าเป้าหมายการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียน เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และการรายงานผลการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ที่กำหนดให้กรมบัญชีกลางดำเนินการให้หน่วยงานของรัฐจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผล การดำเนินงานในแต่ละปีบัญชี ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ วิธีการ เกณฑ์การประเมิน ปฏิทินการปฏิบัติงาน และเงื่อนไขการประเมินผลการทำงาน ที่คณะกรรมการการ ประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด อันจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทุนหมุนเวียนให้เป็นอย่างดี มีมาตรฐาน สอดคล้องกับภารกิจและหน้าที่ ความรับผิดชอบตามวัตถุประสงค์ทุนหมุนเวียน

บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้นไว้เป็นสองฉบับ ซึ่งทั้งสองฝ่ายต่างยึดถือไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ โดยทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจ ความโดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ

ข้อตกลงนี้มีกำหนดระยะเวลา ๑ ปี นับแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

(นายพร อนันตศิลป์)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

(นางอรชกา สืบบุญเรือง)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
ประธานกรรมการมหาวิทยาลัยแห่งชาติ
ในนามกองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบมาตริวิทยา

ภาคผนวก ก
งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๔ - ๒๕๕๘

กองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนบริหารวิทยา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ – ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๖๖,๒๒๖,๕๔๐.๕๔	๒๑,๖๑๔,๑๙๐.๙๖	๔๙,๙๖๓,๓๔๗.๔๔	๑๓๔,๖๑๕,๖๘๕.๐๐
ลูกหนี้ระยะสั้น	๓,๑๘๙,๔๔๑.๖๖	๒,๒๐๕,๔๔๐.๓๕	๒,๓๑๔,๔๔๘.๙๐	๕,๙๗๑,๔๔๒.๐๔
รายได้ค้างรับ	๘๗๓,๘๘๑.๗๒	๒,๙๕๕,๒๓๖.๓๓	๒,๓๒๗,๑๕๙.๑๓	๙๙๒,๓๐๓.๓๗
เงินลงทุนระยะสั้น	๒๑๕,๓๖๘,๕๘๕.๔๓	๓๙๔,๘๓๑,๔๔๑.๖๓	๔๓๑,๐๘๒,๒๙๙.๕๙	๒๘๐,๓๕๓,๐๙๕.๘๙
วัสดุคงเหลือ	๑๗๗,๐๔๙.๗๘	๒๑๑,๗๖๓.๒๗	๒๒๘,๐๗๖.๖๘	๒๑๐,๖๖๖.๙๘
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	๑,๐๑๐,๕๔๕.๐๖	๑,๕๘๗,๘๖๙.๓๕	๑,๗๑๑,๘๖๒.๐๐	๑,๐๓๖,๑๔๓.๓๕
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	๒๘๖,๘๖๖,๐๔๔.๑๙	๔๒๓,๔๐๕,๙๔๑.๘๙	๔๘๗,๖๒๙,๑๐๗.๗๔	๔๒๓,๑๗๙,๓๓๖.๕๓
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	๖๘๑,๕๓๙,๕๗๑.๙๓	๖๒๒,๐๓๘,๕๓๒.๖๙	๕๔๒,๓๑๐,๑๖๓.๖๗	๘๔๑,๐๒๘,๓๔๓.๘๓
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	๗๔๔,๓๑๙.๔๕	๒๘๒,๘๑๙.๒๕	๓๕,๗๙๕.๑๕	๑๖๐,๓๘๙.๖๕
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	๕๔,๓๔๘,๗๖๗.๕๒	๖๐๖,๔๗๙.๖๘	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	๗๓๖,๖๓๒,๖๕๘.๙๐	๖๒๒,๙๒๗,๘๓๑.๖๒	๕๔๒,๓๔๕,๙๕๘.๘๒	๘๔๑,๑๘๘,๗๓๓.๖๑
รวมสินทรัพย์	๑,๐๒๓,๔๙๘,๗๐๓.๐๙	๑,๐๔๖,๓๓๓,๖๗๓.๕๑	๑,๐๒๙,๙๗๕,๐๖๖.๕๖	๑,๒๖๔,๓๖๘,๐๖๘.๐๑
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	๓๕,๕๘๗,๓๐๘.๗๖	๗,๖๒๗,๓๙๘.๕๑	๔๔,๙๖๘,๔๐๘.๗๖	๑๓๖,๙๙๕,๐๑๐.๑๘
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	๔,๐๘๘,๒๘๐.๓๗	๓,๓๓๐,๗๗๗.๓๘	๓,๑๙๕,๔๒๘.๐๙	๓,๓๒๘,๔๑๒.๐๙
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	๘๑๔,๘๘๐.๗๘	๓,๒๗๓,๐๗๐.๗๕	๓,๙๗๕,๔๖๓.๕๔	๒,๓๘๖,๗๔๙.๔๗
รวมหนี้สินหมุนเวียน	๔๐,๔๙๐,๔๖๙.๙๑	๑๔,๒๓๑,๒๔๖.๖๔	๕๒,๑๓๙,๖๐๒.๓๙	๑๔๒,๗๑๐,๑๗๑.๗๔
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
รายได้รอการรับรู้	๓,๑๗๙,๑๔๒.๖๒	๒,๓๒๑,๓๓๗.๐๑	๒,๓๐๘,๗๑๔.๙๓	๒,๙๒๑,๑๘๖.๓๕
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	๙๙๓,๒๑๘.๐๐	๓๑๔,๘๕๑.๐๐	๑,๐๗๐,๒๐๗.๗๐	๑,๖๓๔,๘๐๑.๓๕
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	๔,๑๗๒,๓๖๐.๖๒	๒,๖๓๖,๑๘๘.๐๑	๓,๓๗๘,๙๒๒.๖๓	๔,๕๕๕,๙๘๗.๗๐
รวมหนี้สิน	๔๔,๖๖๒,๘๓๐.๕๔	๑๖,๘๖๗,๔๓๔.๖๕	๕๕,๕๑๘,๕๒๕.๐๒	๑๔๗,๒๖๖,๑๕๘.๔๔
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุน	๙๗๒,๙๕๖,๑๕๘.๓๕	๙๗๒,๙๕๖,๑๕๘.๓๕	๙๗๒,๙๕๖,๑๕๘.๓๕	๙๗๒,๙๕๖,๑๕๘.๓๕
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	๕,๘๕๙,๗๑๔.๒๑	๕๖,๕๑๕,๐๘๐.๕๑	๑,๔๙๐,๗๕๑.๑๙	๑๔๓,๕๕๕,๗๕๐.๒๒
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	๙๗๘,๘๑๕,๘๗๒.๕๖	๑,๐๒๙,๔๗๑,๒๓๘.๘๖	๙๗๔,๔๔๖,๙๐๙.๕๔	๑,๑๑๖,๕๑๑,๙๐๘.๕๗
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	๑,๐๒๓,๔๙๘,๗๐๓.๐๐	๑,๐๔๖,๓๓๓,๖๗๓.๕๑	๑,๐๒๙,๙๗๕,๐๖๖.๕๖	๑,๒๖๔,๓๖๘,๐๖๘.๐๑

หมายเหตุ: งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๘

กองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบมาตรวิทยา
งบรายได้-ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ – สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

หน่วย : บาท

งบรายได้-ค่าใช้จ่าย	๒๕๕๔	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
รายได้					
รายได้จากเงินงบประมาณ	๗๕,๖๒๐,๐๐๐.๐๐	๓๒๙,๖๐๖,๓๓๓.๙๓	๒๒๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๒๗,๖๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๒๗,๙๒๑,๔๐๐.๐๐
รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล	-	-	๓,๕๑๐,๓๕๕.๒๐	๓๐๐,๘๒๗,๔๒๕.๐๓	๑๘๔,๘๓๒,๐๐๓.๕๐
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	๑๘,๗๕๘,๘๙๕.๗๗	๒๖,๐๘๕,๔๔๐.๘๐	๒๔,๐๒๖,๒๖๑.๖๘	๒๘,๙๕๘,๕๗๒.๓๐	๓๕,๐๘๒,๔๓๗.๒๔
รายได้จากเงินช่วยเหลือและการรับบริจาค	๒,๔๖๔,๙๖๘.๗๘	๑,๘๑๒,๐๐๐.๓๘	๒,๒๘๐,๗๒๗.๖๕	๔,๒๙๗,๙๕๕.๑๒	๒,๙๑๕,๘๗๕.๗๙
รายได้อื่น	๘,๐๖๒,๖๘๗.๐๐	๑๐,๐๖๒,๕๕๐.๐๕	๑๔,๖๒๘,๕๘๑.๔๗	๑๑,๒๖๔,๖๘๙.๗๘	๘,๙๑๙,๗๙๗.๒๗
รวมรายได้	๑๐๔,๘๐๖,๕๕๓.๕๕	๓๖๗,๕๖๖,๓๒๓.๑๖	๒๖๔,๔๔๕,๙๖๖.๐๐	๔๗๒,๙๕๘,๖๘๒.๒๓	๔๕๙,๖๗๑,๕๑๓.๘๐
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	๙๓,๕๕๒,๖๘๒.๙๙	๙๘,๐๑๒,๑๔๐.๐๑	๑๐๕,๗๘๕,๔๘๙.๓๙	๑๐๙,๙๓๕,๘๐๐.๑๘	๑๑๖,๔๕๐,๗๙๗.๑๔
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๕๓๘,๓๕๔.๖๘	๑,๙๓๒,๗๗๖.๔๖	๑,๑๖๙,๖๘๖.๓๙	-	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๗,๑๗๑,๙๕๑.๖๘	๓,๙๙๐,๕๔๑.๙๔	๔,๑๖๒,๗๙๓.๑๕	-	-
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	๖๔,๘๗๔,๐๒๓.๘๐	๕๙,๙๖๓,๔๖๒.๖๘	๖๑,๗๗๑,๙๓๓.๐๐	๘๐,๓๙๐,๔๕๒.๙๓	๘๒,๓๑๒,๙๐๑.๖๕
ค่าตอบแทน	-	-	-	๑,๕๖๔,๑๖๖.๖๗	๑,๑๑๐,๗๘๐.๐๐
ค่าสาธารณูปโภค	๑๓,๒๓๑,๕๕๙.๐๒	๑๖,๖๓๕,๘๑๕.๒๗	๑๖,๕๓๕,๑๑๘.๐๑	๑๖,๑๗๑,๕๕๙.๒๖	๑๕,๙๒๐,๕๑๑.๐๑
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๑๓๗,๑๖๒,๙๕๑.๗๗	๑๓๖,๑๗๒,๐๔๖.๘๘	๑๓๐,๔๑๕,๔๓๔.๔๑	๑๒๒,๘๓๑,๖๖๔.๑๖	๑๑๕,๙๐๒,๒๙๑.๙๙
รวมค่าใช้จ่าย	๓๑๖,๕๓๑,๕๒๓.๙๔	๓๑๖,๗๐๖,๗๘๖.๒๔	๓๑๘,๘๘๐,๔๕๔.๓๕	๓๓๐,๘๙๓,๖๕๓.๒๐	๓๓๑,๖๙๗,๒๘๑.๗๙
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(๒๑๑,๖๒๔,๙๗๐.๓๙)	๕๐,๘๕๙,๕๓๖.๙๒	(๕๕,๔๓๔,๕๘๘.๓๕)	๑๔๒,๐๕๕,๐๒๙.๐๓	๑๒๗,๙๗๔,๒๓๒.๐๑

หมายเหตุ: งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๘

ภาคผนวก ข
รายงานสรุปผลการประชุมเพื่อพิจารณาร่างตัวชี้วัดน้ำหนักเป้าหมาย
ในการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน
(Pre-Position Paper : PPP) ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

รายงานสรุปผลการประชุมเพื่อพิจารณาร่างตัวชี้วัดน้ำหนักเป้าหมาย
ในการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน
(Pre-Position Paper : PPP) ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

การประชุมเพื่อพิจารณาร่างเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนบริหารวิทยา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๕๙ เวลา ๑๖.๐๐ - ๑๗.๐๐ น. ณ ห้องประชุม
ปัญญาพร ชั้น ๒๔ อาคารสโตนคอมเพล็กซ์ บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลง
และประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ได้พิจารณาร่างเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนเพื่อการพัฒนา
กระบวนบริหารวิทยา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการประชุมได้ดังนี้

ผู้เข้าร่วมประชุม:

คณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย รศ.สุนา สุทธิเกียรติ
คุณสุนทร พจน์ธนาศ ผู้แทนจากกรมบัญชีกลาง และที่ปรึกษา บริษัท ทริสคอร์ปอเรชั่น จำกัด

ที่ปรึกษา บริษัท ทริสคอร์ปอเรชั่น จำกัด นำเสนอสถานะภาพกองทุนเพื่อการพัฒนากระบวนบริหารวิทยา ดังนี้

๑. ภาพรวมของทุนหมุนเวียน ได้แก่ โครงสร้างและคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน วิสัยทัศน์ การกิจ
วัตถุประสงค์
๒. ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ ประเด็นสำคัญ และข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ที่ผ่านมา ในการกำหนด
ตัวชี้วัด
๓. กรอบเกณฑ์ตัวชี้วัดในภาพรวม
๔. รายละเอียดตัวชี้วัดโดยสรุปดังต่อไปนี้

๑.) ตัวชี้วัดด้านการเงิน

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ รายได้จากงานบริการ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

พิจารณาจากความสามารถของสถาบันบริหารวิทยาแห่งชาติในการสร้างรายได้จากงานบริการ
ตามเป้าหมายที่วางไว้ รายได้จากค่าบริการ หมายถึง รายได้จากค่าบริการในงบการเงิน
ปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่านั้น ไม่นับ รายได้จากเงินช่วยเหลือและการรับบริจาค หรือรายได้อื่น
โดยกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓” เท่ากับ ผลงานที่ทำได้ในปี ๒๕๕๙ และ “ระดับ ๕”
เท่ากับ ผลงานที่ทำได้มากกว่าในปี ๒๕๕๙ ร้อยละ ๖ ค่าเกณฑ์วัด +/- ร้อยละ ๓
และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ

๒.) ตัวชี้วัดด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับการดำเนินงานเพื่อสร้างวิธีการประเมินมูลค่าผลกระทบต่อเศรษฐกิจและสังคมที่เกิด
จากการนำผลงานวิจัยและพัฒนาไปใช้ประโยชน์ (น้ำหนักร้อยละ ๘)

พิจารณาจากระดับของการดำเนินงานเพื่อสร้างวิธีการประเมินมูลค่าผลกระทบต่อเศรษฐกิจ
และสังคมที่เกิดจากการนำผลงานวิจัยและพัฒนาไปใช้ประโยชน์ รวมถึงมีฐานข้อมูล
สำหรับการประเมินมูลค่าผลกระทบในปีต่อไป โดยกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓”
คือการวิเคราะห์ข้อมูลที่รวบรวมได้ตามโมเดลแนวทางการคำนวณหามูลค่าผลกระทบ
ที่ออกแบบได้แล้วเสร็จ และ “ระดับ ๕” คือโมเดลแนวทางการคำนวณหามูลค่าผลกระทบ

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒	ผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถาบันมาตริวิทยาแห่งชาติ ค่าเกณฑ์วัด $-/+ ๑$ ระดับ และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ ความพึงพอใจของหน่วยงานที่เข้าร่วมกิจกรรมกับสถาบันมาตริวิทยาแห่งชาติ (น้ำหนักร้อยละ ๗) พิจารณาจากร้อยละของผู้ใช้บริการกองทุนที่มีความพึงพอใจในระดับมากและมากที่สุด เทียบกับจำนวนผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด ซึ่งกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓” เท่ากับ ร้อยละ ๗๕ ค่าเกณฑ์วัด $-/+$ ร้อยละ ๕ และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ
๓.) ตัวชี้วัดด้านการปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑	การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๕) (ตัวชี้วัดร่วม) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ (ร้อยละ ๒๐) (๒) การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ (ร้อยละ ๒๐) ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (ร้อยละ ๒๐) ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๔๐) หมายเหตุ : ในปีบัญชี ๒๕๕๙ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ไปไว้ในตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละ ๑๐ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๒) ร้อยละ ๒๐ และตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ร้อยละ ๑๐
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒	จำนวนขีดความสามารถทางการวัด/จำนวนวัสดุอ้างอิงที่ได้รับการพัฒนา (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากจำนวนขีดความสามารถทางการวัดใหม่/วัสดุอ้างอิงใหม่ที่ได้รับการพัฒนาให้เพียงพอตามความต้องการของผู้ใช้บริการในประเทศ ในปีบัญชี ๒๕๖๐ โดยผลการดำเนินงานจะต้องมีการนำเสนอหลักฐานว่าขีดความสามารถทางการวัด/วัสดุอ้างอิงดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานระหว่างประเทศ ซึ่งกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓” เท่ากับ ๓๘ รายการ/ชิ้น ค่าเกณฑ์วัด $-/+ ๒$ รายการ/ชิ้น และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓	จำนวนรายการวิเคราะห์ ทดสอบ สอบเทียบ และให้คำปรึกษาด้านมาตริวิทยา (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากจำนวนรายการวิเคราะห์ ทดสอบ สอบเทียบ และให้คำปรึกษาด้านมาตริวิทยา ที่สถาบันมาตริวิทยาแห่งชาติให้บริการแก่ผู้ขอรับบริการ ซึ่งกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓” เท่ากับ ๔,๓๐๐ รายการ/ชิ้น ค่าเกณฑ์วัด $-/+ ๑๐๐$ รายการ/ชิ้น และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ

- ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ จำนวนนวัตกรรมด้านการวัดต้นแบบการวัดที่สร้างสำเร็จ/คู่มือมาตรฐาน/จำนวนการนำนวัตกรรมไปถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการได้ต่อยอดเชิงพาณิชย์ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)
พิจารณาจากจำนวนนวัตกรรมด้านการวัดต้นแบบการวัดที่สถาบันฯ สร้างสำเร็จ หรือจำนวนคู่มือมาตรฐานที่สถาบันฯ จัดทำ หรือจำนวนการนำนวัตกรรมไปถ่ายทอดให้ผู้ประกอบการได้ต่อยอดเชิงพาณิชย์ ซึ่งกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓” เท่ากับ ๘ รายการ/ชิ้น ค่าเกณฑ์วัด $-/+$ ๑ รายการ/ชิ้น และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ
- ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ระดับการดำเนินงานเพื่อกำหนดนโยบายในการพัฒนาระบบมาตรฐานวิชาชีพของประเทศไทย (น้ำหนักร้อยละ ๕)
พิจารณาจากระดับการดำเนินงานเพื่อกำหนดนโยบายในการพัฒนาระบบมาตรฐานวิชาชีพของประเทศไทย ซึ่งกำหนดค่าเกณฑ์วัด “ระดับ ๓” คือ มีการวิเคราะห์ข้อมูลได้ ๓ ประเด็น เช่น สามารถเปรียบเทียบศักยภาพของระบบมาตรฐานวิชาชีพของไทยกับต่างประเทศได้ และ “ระดับ ๕” คือ นำผลการวิเคราะห์ข้อมูลมาใช้ในการจัดทำแผนงาน/แผนกลยุทธ์ ขององค์กรได้ ค่าเกณฑ์วัด $-/+$ ๑ ระดับ และที่ประชุมเห็นชอบตามที่เสนอ

๔.) ตัวชี้วัดด้านการบริหารพัฒนาทุนมนุษย์ (ตัวชี้วัดร่วม)

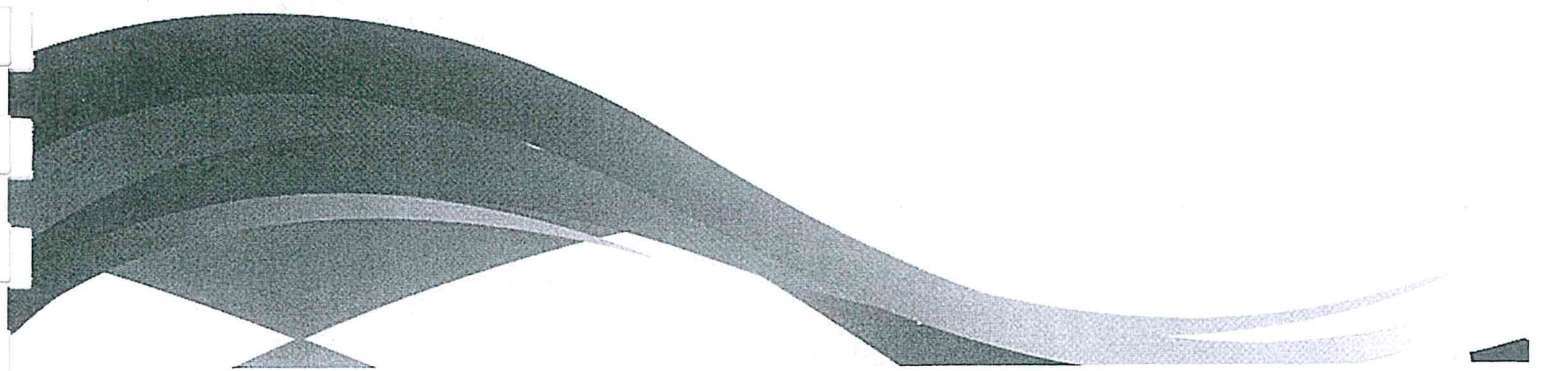
เกณฑ์ประเมินผลฯ	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์	กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ๕ ด้าน ๑. บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์ ๒. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๓. การตรวจสอบภายใน ๔. การบริหารจัดการสารสนเทศ ๕. การบริหารทรัพยากรบุคคล

ภาคผนวก ค
กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐



TRIS
CORP

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด	
ด้านที่ ๑ การเงิน	๑๐ -/+๑๐	ตัวชี้วัดด้านการเงินแบ่งกลุ่มตามประเภท	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		ทุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกู้ยืม	อัตราการปล่อยสินเชื่อ อัตราหนี้ค้างชำระ รายได้ ดอกเบี้ย
		๒. เพื่อการจำหน่ายและการผลิต	รายได้มากกว่าค่าใช้จ่าย การบริหารต้นทุนต่อหน่วย
		๓. เพื่อการบริการ	การเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารค่าใช้จ่าย หรือรายได้การให้บริการ
		๔. เพื่อการสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารค่าใช้จ่าย หรือรายได้นอกงบ
		๕. เพื่อการสนับสนุนส่งเสริม	การเบิกจ่ายงบประมาณ การบริหารค่าใช้จ่าย หรือรายได้นอกงบ
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒๐ -/+๑๐	พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนองความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ตัวอย่างตัวชี้วัด
		- ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ ^๑	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการที่มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของทุนฯ ในระดับ ๔ และ ๕
		- การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของการดำเนินงานของทุนฯ	
		- การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ	๔๐ -/+๑๐	กำหนดตัวชี้วัดไม่เกิน ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดต้องสอดคล้องตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน ตัวอย่างตัวชี้วัด - การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ตัวชี้วัดร่วม)^๒ - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจาก : ระดับความสำเร็จในการวางแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนา ทุนหมุนเวียน ^๒	๓๐ -/+๑๐	กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ๕ ด้าน - บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - การบริหารจัดการสารสนเทศ - การบริหารทรัพยากรบุคคล

หมายเหตุ :

^๑ กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และดำเนินงานสำรวจเอง ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐

โดยหากกำหนดเป็นตัวชี้วัด จะกำหนดชื่อตัวชี้วัดคือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ และคำนิยามร่วมกัน คือร้อยละของผู้มาใช้บริการที่มีความพึงพอใจระดับ 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 ทั้งนี้การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการครอบคลุมทุกกลุ่ม โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถใช้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่างๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น

^๒ หมายถึง ตัวชี้วัดร่วม

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

เกณฑ์ประเมินผลฯ	น้ำหนัก (%)	แนวทางการกำหนดตัวชี้วัด
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน	๓๐-/+๑๐	
๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๖	- การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ - การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน - การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน - การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๖	พิจารณาองค์ประกอบพื้นฐานที่สำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ERM - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ - การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง - การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร - การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร - การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร - กิจกรรมการควบคุมภายใน - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามและประเมินผล
๔.๓ การตรวจสอบภายใน	๖	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายในกรณีมีโครงสร้างผู้ตรวจสอบภายใน - บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน - ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน - การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี - การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ กรณีไม่มีโครงสร้างผู้ตรวจสอบภายใน - การปฏิบัติงานตรวจสอบ - การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ - การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียน มีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน
๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ	๖	- การจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และการจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศ เมืองค์ประกอบหลักที่ตีกรอบถ้วน - การบริหารจัดการสารสนเทศ • การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน • ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล	๖	- การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และแผนปฏิบัติการประจำปี

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๓ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติพิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน ^ก ที่เกิดขึ้นจริง ^ข เทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ^ค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^ง
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ^ค เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ^ข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ^ง

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

หมายเหตุ: ^ก งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
^ข การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายงบลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๖๐
^ค แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
^ง มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๐
^ค การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ ๒๕๖๐
^ข แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
การเบิกจ่ายภาพรวมและแผนการเบิกจ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

$$\text{สูตรการคำนวณ (๑)} = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐}}$$

$$(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐} \times ๑๐๐}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐}}$$

ทั้งนี้ ๑. หากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้

- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๘๗
- กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๖

๒. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ทำให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้ แต่ยังคงผลงานเท่าเดิม ให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้

๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ และมีแผนการเบิกจ่ายในปีงบประมาณให้ทุนหมุนเวียน ดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ : การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

คำจำกัดความ :

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

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

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

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

หมายเหตุ : ในปีบัญชี ๒๕๖๐ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓

ไปไว้ในตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ และ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ดังนี้

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

คำอธิบายตัวชี้วัดร่วมด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑: บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่
 ๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน
 ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญได้แก่ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี
 ๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร
 ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล
 ๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนหมุนเวียนประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๕	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ		คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์(๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีการประจำปี ๒๕๖๑ ที่มีคุณภาพและระบุงองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน	๑๕	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

- หมายเหตุ : ๑. ประเมินผลหัวข้อ ๔.๑ จากแผนยุทธศาสตร์ (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๑ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพร้อมข้อเสนอแนะ และเอกสารที่เกี่ยวข้องอื่น
๒. แผนยุทธศาสตร์ หรือแผนงานระยะยาว (๓ - ๕ ปี) เพื่อใช้ในปีต่อไปประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต(Output) และผลลัพธ์(Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖.เป้าหมายหลัก และ ๗.รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้าน
๓. แผนปฏิบัติงานประจำปีหรือแผนการดำเนินงานระยะสั้นเพื่อใช้ในปีต่อไป ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ ได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน๔. ระยะเวลา ๕.งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน ๖. ผู้รับผิดชอบ และ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ
๔. แผนงานมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ หมายถึง แผนงานมีการแสดงความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงานต้นสังกัด และมีความเชื่อมโยงสอดคล้องระหว่างวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายระยะยาวกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจที่ทุนหมุนเวียนได้รับมอบหมาย/ทุกยุทธศาสตร์มีแผนงานโครงการย่อยรองรับอย่างครบถ้วนทุกประเด็น / เป้าหมายระยะยาวมีการกำหนดในรูปเชิงปริมาณหรือรูปธรรมที่วัดผลได้และเป็นเป้าหมายที่มีความท้าทายต่อองค์กร นอกจากนั้นยังต้องมีการแปลงเป้าหมายระยะยาวดังกล่าวเป็นเป้าหมายระยะสั้นหรือรายปี และสามารถนำไปใช้จริงในทางปฏิบัติโดยมีงบประมาณ และบุคลากรดำเนินงานอย่างเป็นรูปธรรม

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน

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

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

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑-๓) ที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑-๓) ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร

หมายเหตุ:

- ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งที่รองจากผู้บริหารสูงสุด ๒ ระดับ โดยพิจารณาจากโครงสร้างบริหารทุนหมุนเวียน ตามพรบ. การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๔ /ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการขอจัดตั้ง การดำเนินงาน และการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๗ ทั้งนี้ กรณีที่ทุนหมุนเวียนมีผู้บริหารระดับสูงไม่ครบ ๓ ระดับ ให้ประเมินผู้บริหารตามที่มีจริง
- การประเมินผลผู้บริหารระดับสูงที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน ได้แก่ การกำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารระดับสูง โดยมีกรอบการประเมิน เช่น ด้านการเงิน / ด้านการปฏิบัติการ / ด้านการสนองตอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน เป็นต้น โดยภายในแต่ละกรอบมีการระบุ ตัวชี้วัด นิยาม และเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดที่ครบถ้วนชัดเจน และเชื่อมโยงกับบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง
- คณะกรรมการต้องมีส่วนร่วมในการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงภายในทุนหมุนเวียน
- ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการเป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารระดับสูง ให้อ้างอิงการประเมินจากบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปีที่ทุนหมุนเวียนดำเนินการร่วมกับกรมบัญชีกลาง หรืออาจเพิ่มเติมกรอบการประเมินอื่นได้ตามความเหมาะสม เช่น การประเมินสมรรถนะของผู้บริหารระดับสูง (Competency Evaluation) เป็นต้น

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

หมายเหตุ:

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

๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	๑๐	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕ คะแนน	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๒๕ คะแนน	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับปีที่ผ่านมา	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๒๕ คะแนน	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับ ๕ คะแนนหรือมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕๐ คะแนน

หมายเหตุ:

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสูงสุดที่กำกับดูแลและเห็นชอบนโยบายและผลการดำเนินงานโดยรวมของทุนหมุนเวียน
- คะแนนประเมินผลโดยรวม หมายถึง คะแนนประเมินผลทุนหมุนเวียนโดยรวมของกรอบที่ ๑ - ๔ ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒: การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

- การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน(ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร
 ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน
 ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน
 ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้ง โอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการ นำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง
 ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบ ทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
 ๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดย ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองของทุนหมุนเวียน
 ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรม ตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยง ระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
 ๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

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

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

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

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

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

ในกรณีที่คู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

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

หมายเหตุ :

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

๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร

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

หมายเหตุ :

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

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

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

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

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน

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

หมายเหตุ:

^๑ การสอบทานของผู้บริหารหมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

^๒ รายงานทางการเงิน ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะทางการเงิน (งบการเงินเบื้องต้น งบทดลอง) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน
เป็นรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ แผนยุทธศาสตร์ นโยบายหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตัวชี้วัดทุนหมุนเวียนที่
สำคัญ เป็นต้น

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

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

๘. การติดตามผลและการประเมินผล

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

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

กรณีทุนที่มีโครงสร้างผู้ตรวจสอบภายใน

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

กรณีทุนที่ไม่มีโครงสร้างผู้ตรวจสอบภายใน

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

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

ประเด็นย่อย พิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๔) บทบาทในการให้ คำปรึกษา	๕	ไม่มีการให้ คำปรึกษาแก่ ฝ่ายบริหาร	มีการให้ คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ^๑ บางเรื่อง ^๔	มีการให้คำปรึกษา ตามแนวทาง การตรวจสอบ ครบทุกเรื่อง	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ^๒ บางส่วน ^๖	มีการให้คำปรึกษา นอกเหนือจาก แนวทางการตรวจสอบ ครบถ้วน ^๗

หมายเหตุ :

^๑ กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต้องสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนฯ และต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

^๒ ประเด็นที่สำคัญของการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน คือ การสอบทานแผนปฏิบัติงาน การสอบทานงบประมาณ การสอบทานแผนฝึกอบรม การแต่งตั้งโยกย้ายถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

^๓ การให้คำปรึกษาตามแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ

^๔ การให้ข้อเสนอแนะไม่ครบทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบออกข้อตรวจพบในรายงานผลตรวจสอบ

^๕ การให้คำปรึกษานอกเหนือจากแนวทางการตรวจสอบ คือ การให้บริการให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ ซึ่งในบางครั้งทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงาน และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ความรู้กับผู้ที่ได้รับการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงและการบริหารการควบคุม รวมทั้งการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

^๖ การให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เช่น การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา

^๗ การให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการโดยมีการถาม-ตอบ โดยมีการทำหนังสือถาม-ตอบอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. ความเป็นอิสระ

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

๓. การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การวางแผนตรวจสอบระยะยาว ^{๑/๒}	-/๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบระยะยาว	-	แผนการตรวจสอบระยะยาวมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบระยะยาวมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ ^๓
(๒) การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามความเสี่ยง	๑๐/๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบประจำปี	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ
(๓) การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน	๕	ไม่มีการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผน	-	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้แสดงความเห็นตอบกลับมา	-	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

๑. แผนการตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ๓ – ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติอย่างใดก็ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาระเบียบของกรมบัญชีกลางที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในร่วมด้วย
๒. หากร่างประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนไม่ได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว เกณฑ์ดังกล่าวจะไม่นำมาประเมินผล
๓. การประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ หมายถึง ทุนหมุนเวียนมีกระบวนการในการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาวที่ชัดเจน เช่น มีกำหนดเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงชัดเจน การกำหนดปัจจัยนำเข้าสำหรับการจัดทำแผนชัดเจน การกำหนดระยะเวลาจัดทำแผน กำหนดผู้รับผิดชอบ เป็นต้น

๔. การวางแผนในรายละเอียดและการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ประเด็นย่อยพิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ^๑	๕	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วน	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบและมียกเว้นประกอบครบถ้วน
(๒) การจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง	๑๐	ไม่มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยงและไม่ครบทุกเรื่องที่ทำการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบไม่ตามฐานความเสี่ยงแต่ครบทุกเรื่องที่ทำการตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบตามความเสี่ยง และครบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ

หมายเหตุ :

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

๕. การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

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

หมายเหตุ:

^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบหากดำเนินงานไม่ครบจะมี
ระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว

^๒ องค์ประกอบของรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย

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

กรณีทุนหมุนเวียนที่ไม่พร้อม (โครงสร้างไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน)

ประเด็นหลักเพื่อประเมินการตรวจสอบภายใน

ประเด็นย่อย พิจารณา	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	๓๐	ทุนหมุนเวียน ไม่ได้รับ การตรวจสอบ ภายใน ประจำปีบัญชี จากผู้ ตรวจสอบ ภายในของ ส่วนราชการ ต้นสังกัด	-	ทุนหมุนเวียน ได้รับ การตรวจสอบภายใน ประจำปีบัญชีจาก ผู้ตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการต้น สังกัดและได้รับ รายงานผล การตรวจสอบและ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวต่อ คณะกรรมการ บริหารทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	ทุนหมุนเวียน ได้รับการ ตรวจสอบภายใน ประจำปีบัญชีจาก ผู้ ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารเงินฯ ได้เข้าร่วมประชุมปิด การตรวจสอบกับ ผู้ตรวจสอบภายใน ^๑ และได้รับรายงานผล การตรวจสอบและ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวต่อ คณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน รับทราบ
๒. การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ	๓๐	ทุนหมุนเวียน ไม่มีการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะที่ ผู้ตรวจสอบได้ ให้ไว้ใน รายงานผลการ ตรวจสอบ	-	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะแต่แก้ไข แล้วเสร็จช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผล ดังกล่าวต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน รับทราบ	-	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะและแก้ไข แล้วได้ตามระยะเวลาที่ กำหนดและรายงานผล ดังกล่าวต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียนรับทราบ
๓. การทบทวน โครงสร้างองค์กร เพื่อเตรียมความ พร้อมสำหรับการ ให้ทุนหมุนเวียนมี ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำทุนหมุนเวียน	๔๐	ทุนหมุนเวียน ไม่มีการ ดำเนินงาน	ทุนหมุนเวียน มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ	ทุนหมุนเวียนมีการ จัดทำกฎบัตร คณะกรรมการ ตรวจสอบและได้รับ ความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน	มีการกำหนด โครงสร้าง และ อัตรากำลัง สำหรับหน่วย ตรวจสอบ และผู้ตรวจ สอบภายใน อย่างชัดเจน ^๓	มีกระบวนการในการ สรรหาบุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ:

- ^๑ การเข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบผู้บริหารทุนหมุนเวียน ควรมีการหารือถึงประเด็นที่ตรวจพบและร่วมหาแนวทางแก้ไขข้อเสนอร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน
- ^๒ หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และเงินทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ทราบแล้วนั้น กำหนดคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ระดับคะแนน เท่ากับ ๕.๐๐๐๐
- ^๓ ทุนหมุนเวียนต้องมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่รองรับการมีหน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดอัตรากำลังของบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในที่ชัดเจน มีการกำหนดลักษณะงานของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีการกำหนดคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่
 ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วนทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน
 ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๔๐)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

หมายเหตุ:

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	๕	ไม่มีการ จัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บท สารสนเทศ	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทฯ แต่ ไม่ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ การกิจ รวมทั้ง	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทฯ ที่ ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ การกิจ	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทฯ ที่ ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ การกิจ	มีการจัดทำ/ ทบทวนแผน แม่บทฯ ที่ ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ การกิจ
			กลยุทธ์ของทุน หมุนเวียน	รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุน หมุนเวียน	รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุน หมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่ เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	รวมทั้งกลยุทธ์ ของทุน หมุนเวียน และมีการระบุ โครงการที่ เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
๑.๒ แผนปฏิบัติการ สารสนเทศ ประจำปี ๒๕๖๑ มีองค์ประกอบ หลักที่ดีครบถ้วน	๕	ไม่มี การจัดทำ แผนปฏิบัติการ	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ ครบถ้วนตามที่ กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด และมี องค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด และมี องค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น

หมายเหตุ :

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

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

^๓ องค์ประกอบเพิ่มเติม ได้แก่ ๑. การจัดกลุ่มและลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ และ ๒. ตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังครบทุกแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ

๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ

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

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๔๐	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน แต่ข้อมูลไม่มีความทันสมัย และไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันสมัย แต่ไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันสมัย และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานข้อมูลมีความทันสมัย และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล)	ระบบดังกล่าวมีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ ^๒

หมายเหตุ :

^๑

ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่มีการนำเสนอในรูปแบบของสารสนเทศ (Information มิใช่ Data) ที่ง่ายต่อการตัดสินใจ โดยมีนำเสนอในรูปแบบของอินโฟกราฟฟิก (Info graphic) เช่น รูปภาพ กราฟ ฯลฯ ทั้งที่อยู่บนระบบ IT และ/หรือ บนเอกสาร

^๒

ตัวอย่างตัวชี้วัดใช้ประเมินผลลัพธ์ที่แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ เช่น จำนวนครั้งเฉลี่ยการเข้าใช้ระบบของผู้บริหารเทียบกับเป้าหมาย ร้อยละ/ระดับความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการใช้งานระบบ เป็นต้น

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

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา ระบบการบริหาร จัดการสารสนเทศ ที่สนับสนุนการ ตัดสินใจของ ผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๔๐	สามารถ ดำเนินงานได้ ตามแผนพัฒนา หรือแผนการ จัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถ ดำเนินงานได้ ตามแผนพัฒนา หรือแผนการ จัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถ ดำเนินงานได้ ตาม แผนพัฒนา หรือแผนการ จัดซื้อจัดหา ทุกแผนงาน/ โครงการ ร้อยละ ๑๐๐	สามารถ ดำเนินงานได้ตาม แผนพัฒนาหรือ แผนการจัดซื้อ จัดหาทุกประการ และบรรลุตาม เป้าหมายที่ กำหนดทุก แผนงาน/ โครงการ ^๒	สามารถ ดำเนินงานได้ตาม แผนพัฒนาหรือ แผนการจัดซื้อ จัดหาทุกประการ และ ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดทุก แผนงาน/ โครงการ ^๒

หมายเหตุ :

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

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๑ – ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์ แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพธ์ และผลลัพธ์ แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ – ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑

หมายเหตุ :

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

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

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

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนา)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการและ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๑

หมายเหตุ :

^๑ การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาล่วงหน้าน้ำหนักตามความสำคัญของแผนงาน/โครงการ หากไม่มีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ จะพิจารณาโดยให้ความสำคัญของแผนงาน/โครงการเท่านั้น

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕: การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

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

หมายเหตุ:

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

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระดับความสำเร็จ ในการเพิ่ม ประสิทธิภาพด้าน การจัดการ ทรัพยากรบุคคล (๑) การดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ^๖ ปี ๒๕๖๐	๗๐					
	๓๕	มีการดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการ ดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติ การฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ -มีผลการ ดำเนินงานตาม แผนที่ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดไว้ฯ ครบถ้วนทุก แผนปฏิบัติการฯ หรือ - มีการจัดทำ รายงานตาม แผนปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุมถึง องค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และ ข้อเสนอแนะ	มีการดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ -มีผลการ ดำเนินงานตาม แผนที่ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดไว้ฯ ครบถ้วนทุก แผนปฏิบัติการฯ และ - มีการจัดทำ รายงานตาม แผนปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุมถึง องค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และ ข้อเสนอแนะ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๒) การจัดทำ/ ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	๓๕	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๑ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ หรือแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ^๒ และแผนปฏิบัติการฯ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหาร และหน่วยงานภายใน ทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้อง รับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๖๐

หมายเหตุ:

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