



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา
สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
สำนักนายกรัฐมนตรี



บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของ
กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา
สำนักงานตำรวจแห่งชาติ สำนักงานนายกรัฐมนตรี
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นายจุมพล ริมสาคร

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

พลตำรวจเอก จักรทิพย์ ชัยจินดา
ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ

ประธานกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน
และสอบสวนคดีอาญา
ในนามกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา

วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อสนับสนุนงานสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา

วิสัยทัศน์

กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาเป็นเครื่องมือในการบังคับใช้กฎหมายและกระตุ่นจิตวิญญาณความเป็นตำรวจในการนำผู้กระทำผิดมาลงโทษ

ภารกิจหลัก

สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ กำหนด

๕. ข้อสังเกตที่เกี่ยวข้อง

๕.๑ ข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

- ไม่มี -

๕.๒ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๕๙)

๕.๒.๑ การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสารของหน่วยบริหารเงินกองทุน

๕.๒.๒ เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา

๕.๒.๓ การหักเงินค่าปรับที่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินสมทบเข้ากองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

๖. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญามีเป้าหมายของผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องบรรลุ ในระหว่างปีบัญชี ๒๕๖๑ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายของกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด	
		๒๕๕๘	๒๕๕๙	๒๕๖๐		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ด้านที่ ๑ การเงิน ไม่มีผลการกำหนดตัวชี้วัดด้านการเงิน					-							
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ร้อยละความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวนสอบสวน ต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ประจำปี บัญชี ๒๕๖๑	ร้อยละ	๗๐.๑๘	๗๐.๖๐	๗๕.๗๗	๒๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	-/+๕	
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินการตามแผนปรับปรุงการ ให้บริการ	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕๓	๕	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการ เบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนัก ร้อยละ ๕๐)	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๒	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการ ใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่ง เป็นรายได้แผ่นดิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)	ระดับ	๔.๔๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๑	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
๓.๑.๓ ดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๕๐)	ระดับ	-	-	-	๒	๑	-	-	-	๕	-	

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๒. งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๙

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนเพื่อการศึกษา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด	
		๒๕๕๘	๒๕๕๙	๒๕๖๐		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน</p> <p>ไม่มีการกำหนดตัวชี้วัดด้านการเงิน</p>												
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ร้อยละความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ ดำรงที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวนสอบสวน ต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ประจำปี บัญชี ๒๕๖๑</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินการตามแผนปรับปรุงการ ให้บริการ</p>	ร้อยละ	๗๐.๑๘	๗๐.๖๐	๗๕.๗๗	๒๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕		-/+ ๕	
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง</p> <p>๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการ เบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนัก ร้อยละ ๔๐)</p> <p>๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการ ใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่ง เป็นรายได้แผ่นดิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๓ ดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/ กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๔๐)</p>	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๔๓	๒	๓	๔	๕		-/+๑๑	
<p>๕.๐๐๐๐</p>	ระดับ	๔.๔๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๑	๑	๒	๔	๕		-/+๑๑	
	ระดับ	-	-	-	๒	-	-	-	๕		-	

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานหมุนเวียน

๒. งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๕๙

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒	เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่าเกณฑ์วัด	
			๒๕๕๘	๒๕๕๙	๒๕๖๐		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒	ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนต่อคนที่ใช้เงินกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๑ ๓.๒.๑ ผลการทราบตัวคนร้ายต่อคดีที่ใช้เงินกองทุนฯ	ร้อยละ	๕	๙	๑๐	๒๕	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๔%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๒%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๒%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๔%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๒%	-/+ ๒% ของค่าเฉลี่ย
			๕๙	๖๑	๕๗	๖	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๔%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๒%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๒%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๔%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๒%	-/+ ๒% ของค่าเฉลี่ย
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓	๓.๒.๒ ผลการออกหมายจับต่อคดีที่ใช้เงินกองทุนฯ	ร้อยละ	๓๘	๓๑	๓๓	๑๓	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๔%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๒%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๒%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๔%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๒%	-/+ ๓% ของค่าเฉลี่ย
			๕	๕	๕	๕	๓	๒	๓	๔	๕	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๔	ประสิทธิภาพในการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับคดีอาญาเข้ากองทุนฯ เพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา	ร้อยละ	๑๐๐	๙๙.๕๙	๙๘.๕๘	๕	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๓%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๓%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	-/+ ๒
			-	-	-	๓	๑	๒	๓	๔	๕	๕	-/+ ๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๕	ความสำเร็จในการดำเนินการดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง.	ระดับ	-	-	-	๓	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) -๓%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๓%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	(ค่าเฉลี่ย ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐) +๖%	-/+ ๑
			-	-	-	๓	๑	๒	๓	๔	๕	๕	-/+ ๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด		
		๒๕๕๔	๒๕๕๕	๒๕๖๐		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕			
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์					๓๒								
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์	ระดับ	๔.๔๐๐๐	๔.๑๕๑๑	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+	๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน	ระดับ	-	๔.๔๐๐๐	N/A	๘	๑	๒	๓	๔	๕	-/+	๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+	๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๔.๒๐๐๐	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+	๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๔.๖๕๐๐	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+	๑	

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																								
ด้านที่ ๑ การเงิน																									
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ร้อยละความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่สำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวนสอบสวนต่อการดำเนินงานของกองทันา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑</p>	<p>พิจารณาจากร้อยละความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่สำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวนสอบสวนต่อการดำเนินงานของกองทันา ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑</p> <p>สูตรการคำนวณ :</p> <p style="padding-left: 40px;">จำนวนของผู้ตอบแบบสอบถามที่มีระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากและมากที่สุด x ๑๐๐</p> <p style="padding-left: 40px;">จำนวนผู้ตอบแบบสอบถามทั้งหมด</p> <p>โดยที่ :</p> <ol style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการครอบครัวของแต่ละกลุ่ม โดยกำหนดให้วิธีการวิเคราะห์ผลต้องทำการวิเคราะห์สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าสถิติความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะตัวอย่าง และสามารถให้เป็นตัวแทนของข้อมูลได้ และจำนวนต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักการ Yamane การกำหนดกลุ่มตัวอย่างต้องครอบคลุมทุกกลุ่มผู้ใช้บริการ การสุ่มตัวอย่างต้องกำหนดวิธีการที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างใช้การสุ่มตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น รวมทั้งต้องมีวิธีการหาค่าเฉลี่ยเชิงคุณภาพจากค่าถ้อยแถลงเปิด จำนวนที่ตามประเด็นต่างๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้ใช้บริการ เป็นต้น ใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งแต่ละระดับมีการให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผลดังต่อไปนี้ <table border="1" data-bbox="1037 362 1284 1485" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <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>	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										
	<p>๑. แบบสอบถามการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ก่อนการดำเนินการสำรวจต้องได้รับการพิจารณา ร่วมกับกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (ทริส) ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีบัญชี ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ในแบบสอบถามควรมีข้อมูลของผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถส่งต่ออย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)</p> <p>๒. การสำรวจครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อย ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่ - ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ - ความพึงพอใจเกี่ยวกับการจัดสรรเงิน - ความพึงพอใจด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจดำเนินงานของกองทุนฯ <p>๓. การรายงานผลการดำเนินงาน ณ สิ้นปี ให้ส่งสำเนาสรุปรายงานผลการวิเคราะห์การสำรวจฯ พร้อมแบบสอบถามที่ได้จากการสำรวจความพึงพอใจให้กับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษา</p>										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒๒ การดำเนินการตามแผนปรับปรุงการให้บริการ</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยพิจารณาการดำเนินงานใน ๕ ระดับ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๑ ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="705 1020 1019 1474"> <thead> <tr> <th>แผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจแล้วเสร็จ</th> <th>ระดับ ๑</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>แผนฯ ผ่านความเห็นชอบจากคณะทำงานจัดทำข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี และกำกับดูแลการประเมินผลการดำเนินงานด้านการสนองประโยชน์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๖๑</td> <td>ระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ได้ร้อยละ ๘๐</td> <td>ระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ได้ร้อยละ ๑๐๐</td> <td>ระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ และผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๖๑ มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา</td> <td>ระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table>	แผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจแล้วเสร็จ	ระดับ ๑	แผนฯ ผ่านความเห็นชอบจากคณะทำงานจัดทำข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี และกำกับดูแลการประเมินผลการดำเนินงานด้านการสนองประโยชน์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๖๑	ระดับ ๒	สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ได้ร้อยละ ๘๐	ระดับ ๓	สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ได้ร้อยละ ๑๐๐	ระดับ ๔	สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ และผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๖๑ มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา	ระดับ ๕
แผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจแล้วเสร็จ	ระดับ ๑										
แผนฯ ผ่านความเห็นชอบจากคณะทำงานจัดทำข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี และกำกับดูแลการประเมินผลการดำเนินงานด้านการสนองประโยชน์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๖๑	ระดับ ๒										
สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ได้ร้อยละ ๘๐	ระดับ ๓										
สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ ได้ร้อยละ ๑๐๐	ระดับ ๔										
สามารถดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผนการปรับปรุงฯ และผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของปีบัญชี ๒๕๖๑ มีค่ามากกว่าปีที่ผ่านมา	ระดับ ๕										
	<p>โดยที่ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กองทุนฯ ต้องดำเนินการ กิจกรรม/โครงการ ตามที่ระบุในแผนการปรับปรุงฯ ให้ได้ผลลัพธ์ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ ตรงตามเป้าหมายทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพตามที่ระบุไว้ในแผนการปรับปรุงฯ ประจำปี ๒๕๖๑ จึงจะถือว่า กิจกรรม/โครงการนั้น ๆ แล้วเสร็จ ๒. หากกิจกรรม/โครงการใดๆ ไม่สามารถระบุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ ให้ถือว่า กิจกรรม/โครงการนั้นๆ ไม่แล้วเสร็จ 										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																							
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง^๑</p>	<p>๓. กองทุนฯ ต้องจัดทำรายงานสรุปผลดำเนินงานตามแผนปรับปรุงฯ เสนอคณะทำงานจัดทำข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานหมุนเวียนประจำปี และกำกับดูแลการประเมินผลการค้าเงินงานด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อทราบ หากไม่รายงานจะพิจารณาปรับลดคะแนนตัวชี้วัดที่ ๒,๒ ลง ๐.๕๐๐๐ คะแนน</p>																							
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนฯ ในบัญชี ๒๕๖๑</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่</p> <p>๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจาก</p> <p>(๑) การเบิกจ่ายงบประมาณเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>(๒) การเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (ร้อยละ ๒๐)</p> <p>๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ร้อยละ ๔๐)</p> <p>ทั้งนี้ ในปีบัญชี ๒๕๖๑ หากไม่มีตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ให้กระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๑) ร้อยละ ๑๐ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ (๒) ร้อยละ ๒๐ และ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ร้อยละ ๑๐</p>																							
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนฯ ในบัญชี ๒๕๖๑</p>	<p>พิจารณาจากร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนฯ ต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๑ โดยผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนฯ ๓ ประเภท ได้แก่</p> <p>๑. ผลการทราบตัวคนร้าย</p> <p>๒. ผลการออกหมายจับ</p> <p>๓. ผลการจับกุม</p> <p>สูตรการคำนวณ :</p>																							
<p>ผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนเปรียบเทียบกับ คตที่ใช้เงินกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๑</p> <p>ผลการทราบตัวคนร้ายต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ</p> <p>ผลการออกหมายจับต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ</p> <p>ผลการจับกุมต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3">ค่าเกณฑ์วัด</th> </tr> <tr> <th>๑</th> <th>๒</th> <th>๓</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนเปรียบเทียบกับ คตที่ใช้เงินกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๑</td> <td>๑-๔</td> <td>X-๒</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>ผลการทราบตัวคนร้ายต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ</td> <td>X-๔</td> <td>X-๒</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>ผลการออกหมายจับต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ</td> <td>X-๔</td> <td>X-๒</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>ผลการจับกุมต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ</td> <td>X-๖</td> <td>X-๓</td> <td>X</td> </tr> </tbody> </table>		ค่าเกณฑ์วัด			๑	๒	๓	ผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนเปรียบเทียบกับ คตที่ใช้เงินกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๑	๑-๔	X-๒	X	ผลการทราบตัวคนร้ายต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ	X-๔	X-๒	X	ผลการออกหมายจับต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ	X-๔	X-๒	X	ผลการจับกุมต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ	X-๖	X-๓	X
	ค่าเกณฑ์วัด																							
	๑	๒	๓																					
ผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนเปรียบเทียบกับ คตที่ใช้เงินกองทุนในปีบัญชี ๒๕๖๑	๑-๔	X-๒	X																					
ผลการทราบตัวคนร้ายต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ	X-๔	X-๒	X																					
ผลการออกหมายจับต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ	X-๔	X-๒	X																					
ผลการจับกุมต่อคตที่ใช้เงินกองทุนฯ	X-๖	X-๓	X																					

^๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>-</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ประสิทธิภาพในการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบกับสัดส่วนและสัดส่วนค้ำช้ออายุ</p>	<p>หมายเหตุ :</p> <p>๑) x หมายถึง ค่าเฉลี่ยร้อยละของแต่ละด้าน (ด้านจับกุม, ออกหมายจับ หรือ ทราบตัวคนร้าย) ของ ๓ ปีย้อนหลัง (ปีบัญชี ๒๕๕๙ -๒๕๖๐)</p> <p>๒) การนำเสนอผลการดำเนินงาน ณ สิ้นปี ๒๕๖๑ จะต้องมีกรายละเอียดประเภทคดีที่รู้ตัวผู้กระทำความผิด และ คดีที่ไม่รู้ตัวผู้กระทำความผิด ของผลการปฏิบัติงานจากกรใช้เงินกองทุนในแต่ละด้าน ได้แก่ ผลการทราบตัวคนร้าย ผลการออกหมายจับ ผลการจับกุม เพื่อประกอบกรนำเสนอมผลการดำเนินงานของกองทุนฯ ตลอดจนกรจัดทำบันทึกข้อตกลงการดำเนินงานและประเมินผลการดำเนินงานของทมนเวียน</p>										
<p>-</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ประสิทธิภาพในการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบกับสัดส่วนและสัดส่วนค้ำช้ออายุ</p>	<p>พิจารณาจากประสิทธิภาพในการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบกับสัดส่วนและสัดส่วนค้ำช้ออายุที่มีความครบถ้วนถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p> <table border="1" data-bbox="606 249 989 1474"> <tr> <td data-bbox="606 521 702 1474">มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน</td> <td data-bbox="606 249 702 521">ระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="702 521 750 1474">มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน จำนวน ๒ หน่วยเบิกจ่าย</td> <td data-bbox="702 249 750 521">ระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="750 521 829 1474">มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน จำนวน ๑ หน่วยเบิกจ่าย</td> <td data-bbox="750 249 829 521">ระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="829 521 909 1474">มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน</td> <td data-bbox="829 249 909 521">ระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="909 521 989 1474">มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้ง ๑๒ เดือน</td> <td data-bbox="909 249 989 521">ระดับ ๕</td> </tr> </table>	มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน	ระดับ ๑	มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน จำนวน ๒ หน่วยเบิกจ่าย	ระดับ ๒	มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน จำนวน ๑ หน่วยเบิกจ่าย	ระดับ ๓	มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน	ระดับ ๔	มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้ง ๑๒ เดือน	ระดับ ๕
มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน	ระดับ ๑										
มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน จำนวน ๒ หน่วยเบิกจ่าย	ระดับ ๒										
มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน จำนวน ๑ หน่วยเบิกจ่าย	ระดับ ๓										
มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ครบทั้ง ๑๒ เดือน	ระดับ ๔										
มีการบันทึกบัญชี และนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้ง ๑๒ เดือน	ระดับ ๕										
<p>-</p>	<p>หมายเหตุ :</p> <p>๑. ความครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ จะพิจารณาจากคุณภาพใน ๒ ประเด็น ทั้งนี้ หากไม่ครบทั้ง ๒ ประเด็นให้ถือว่าในเดือนดังกล่าวไม่สามารถนำส่งเงินเข้ากองทุนฯ ได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด โดยประเด็นพิจารณาในเชิงคุณภาพ ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> ● บันทึกการนำส่งเงินค่าปรับสมทบเข้ากองทุนฯ ในระบบ GFMS ด้วยยอดเงินจำนวนเดียวกันภายในวันสิ้นเดือน ● สามารถบันทึกบัญชี และแสดงตัวเลขใบงบการเงิน ที่มีความครบถ้วน ถูกต้อง <p>๒. กองทุนฯ ต้องมีการประเมินผลการดำเนินงานและนำเสนอมผลการบริหารกองทุนฯ เพื่อทราบภายในปีบัญชี ๒๕๖๑ โดยเนื้อหา รายงานอย่างน้อยครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ ดังนี้</p>										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ที่มีผลการตรวจสอบข้อตรวจพบไม่น้อยกว่า ๑๐%</p>	<p>คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนงาน ● ปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินงาน ● ข้อเสนอแนะ และข้อปรับปรุง <p>เงื่อนไข : หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีข้อตรวจสอบ/ข้อสังเกตที่เป็นประเด็นเกี่ยวกับการนำส่งค่าเปรียบเทียบกับปรับของ กองทุนสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา จะมีการหักลดคะแนน ๑ คะแนนจากตัวชี้วัดในปีถัดไป</p> <p>พิจารณาจากร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ที่มีผลการตรวจสอบข้อตรวจพบไม่น้อยกว่า ๑๐%</p> <p>สูตรการคำนวณ :</p> <p style="text-align: center;">จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ที่มีผลการตรวจสอบที่ข้อตรวจพบไม่มีนัยสำคัญ x ๑๐๐ จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบทั้งหมดตามแผนการเข้าตรวจ ของ สตง.ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑</p> <p>หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ข้อตรวจพบไม่มีนัยสำคัญ ได้แก่ ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบตามระดับ/บัญชี ๑ (ข้อบกพร่องเล็กน้อยได้แนะนำปรับปรุงแก้ไขในระหว่างการตรวจสอบ) และ ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบตามระดับ/บัญชี ๒ (ข้อบกพร่องเล็กน้อย ซึ่งผู้ตรวจสอบได้แนะนำให้ปรับปรุงแก้ไขแล้ว แต่ไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขได้ในขณะตรวจสอบ) ๒. จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบทั้งหมดตามแผนการเข้าตรวจ ของ สตง. จะกำหนดตามแผนการตรวจสอบประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ที่ได้รับการอนุมัติจากสำนักงานตำรวจแห่งชาติ 										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง.</p>	<p>พิจารณาจากความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ครบถ้วนและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <table border="1" data-bbox="1021 260 1332 1462"> <tr> <td>มีการจัดทำแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. แล้วเสร็จ</td> <td>ระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>แผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการทบทวนเวียน</td> <td>ระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๘๐</td> <td>ระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๙๐</td> <td>ระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๑๐๐ และสามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินงาน ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ ตามที่ระบุไว้ รวมถึงมีการรายงานการดำเนินงานตามแผนงานฯ ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนหรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องที่ได้รับมอบหมายได้พิจารณาในทุกไตรมาส</td> <td>ระดับ ๕</td> </tr> </table>	มีการจัดทำแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. แล้วเสร็จ	ระดับ ๑	แผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการทบทวนเวียน	ระดับ ๒	สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๘๐	ระดับ ๓	สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๙๐	ระดับ ๔	สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๑๐๐ และสามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินงาน ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ ตามที่ระบุไว้ รวมถึงมีการรายงานการดำเนินงานตามแผนงานฯ ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนหรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องที่ได้รับมอบหมายได้พิจารณาในทุกไตรมาส	ระดับ ๕
มีการจัดทำแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. แล้วเสร็จ	ระดับ ๑										
แผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการทบทวนเวียน	ระดับ ๒										
สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๘๐	ระดับ ๓										
สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๙๐	ระดับ ๔										
สามารถดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ได้ร้อยละ ๑๐๐ และสามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินงาน ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ ตามที่ระบุไว้ รวมถึงมีการรายงานการดำเนินงานตามแผนงานฯ ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนหรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องที่ได้รับมอบหมายได้พิจารณาในทุกไตรมาส	ระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>โดยที่ :</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองทุนฯ ต้องดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. แล้วเสร็จ และได้ผลลัพธ์ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๑ ตรงตามเป้าหมายที่กำหนด จึงจะถือว่า แผนงานฯ ดังกล่าว แล้วเสร็จ - รายงานการดำเนินงานตามแผนงานปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ควรครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ กิจกรรมที่ได้ดำเนินงาน/ยังไม่ได้ดำเนินงาน ร้อยละความสำเร็จของแผนงานฯ เมื่อเทียบกับเป้าหมาย ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหาร ทุนมนุษย์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พิจารณาจากกระตือรือร้นในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์ที่กำหนดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึง พันธกิจของทุนมนุษย์ ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนมนุษย์ (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์ที่มีการติดตาม ผลการดำเนินงานด้านการเงิน ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนมนุษย์ ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนมนุษย์อย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี ๓. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนมนุษย์ (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนมนุษย์ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล ๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนมนุษย์ของคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากผลคะแนนของทุนมนุษย์ประจำปี ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของทุนมนุษย์ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดประเด็นหลักที่ที่สำคัญ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอสู่ผู้บริหารขององค์กร

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากข้อกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากกระบวนการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรง ทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้ง การนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง</p> <p>๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากข้อกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ</p> <p>๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากกรอบรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองของทุนหมุนเวียน</p> <p>๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อการสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรม ตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับ องค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA)</p>
ตัวชี้วัดที่ ๕.๓ การตรวจสอบภายใน (กรณี ๒ - ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงาน ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่</p> <p>๑. การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำ (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากกรอบการทบทวนรูปแบบโครงสร้างและอัตราค่าจ้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนการมอบหมายผู้ปฏิบัติงาน ด้านตรวจสอบภายใน และการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียน</p> <p>๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบ ภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมเปิดการตรวจสอบ และได้รับรายงานผลการ ตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p> <p>๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจาก การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไข แล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนดและรายงานผลดังกล่าวที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ชัดเจน และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้งานได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ครบถ้วน ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ การจัดทำมีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๔๐) ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕) ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล</p>	<p>พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน เพื่อระบุงานและตำแหน่งงาน ๑.๒ มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน (ตรวจสอบสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และโครงสร้างทุนหมุนเวียน) ๑.๓ มีงานประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้อง กับกลยุทธ์การทำงานของหน่วยงานตนเอง โดยการทำหน้าที่เป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง ๒. การจัดทำและดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนปฏิบัติการประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีเนื้อหาที่ทบทวนการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา
 ทุนหมุนเวียน/องค์กร หมายถึง กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา



บันทึกข้อตกลง

การประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑



กระทรวงการคลัง กับ กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ระหว่าง

บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้น ระหว่าง กระทรวงการคลัง กับ กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ซึ่งทั้งสองฝ่ายได้ดำเนินการเจรจาเพื่อกำหนดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียน เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และการรายงานผลการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่กำหนดให้กรมบัญชีกลางดำเนินการให้หน่วยงานของรัฐจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียน เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการทำงานในแต่ละปีบัญชี ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ วิธีการ เกณฑ์การปฏิบัติงาน และเงื่อนไขของการประเมินผลการทำงานที่คณะกรรมการประเมินผลการทำงานทุนหมุนเวียนกำหนด อันจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทุนหมุนเวียนให้เป็นอย่างดีมีมาตรฐานสอดคล้องกับภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามวัตถุประสงค์ทุนหมุนเวียน

บันทึกข้อตกลงนี้จัดทำขึ้นไว้เป็นสองฉบับ ซึ่งทั้งสองฝ่ายต่างยัดถือไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ โดยทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความโดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ

ข้อตกลงนี้มีกำหนดระยะเวลา ๑ ปี นับแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(นายจุฑาพล ริมสาคร)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจจัดการรายได้และหนี้สิน
ในนามกระทรวงการคลัง

พลตำรวจเอก
(จักรทิพย์ ชัยจินดา)
ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ
ประธานกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา
ในนามกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา



TRIS
CORP

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑



กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

ด้านที่ ๑	๑๐	ตัวชี้วัดด้านการเงินแบ่งกลุ่มตามประเภท	ตัวอย่างตัวชี้วัด
การเงิน	+๑๐	ทุนหมุนเวียน ๕ ประเภท ได้แก่	
		๑. เพื่อการกักยืม	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	๒๐	พิจารณาจากการดำเนินงานที่ตอบสนอง	ตัวอย่างตัวชี้วัด
การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	+๑๐	ความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	
		- ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการที่มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของทุนฯ ในระดับ ๔ และ ๕
		- การประเมินผลลัพธ์ (Outcome) ของการดำเนินงานของทุนฯ	
		- การจัดการข้อร้องเรียน	ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน การแก้ไขปัญหา และแนวทางแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม
		เพิ่มตัวชี้วัด การสำรวจความต้องการของผู้ใช้บริการ (Real Demand) โดยจะดำเนินการในบางทุนหมุนเวียนที่มีประเด็นดังกล่าว และทุนหมุนเวียนที่มีงบประมาณในการจ้างที่ปรึกษาเพื่อทำการสำรวจความพึงพอใจ	

เกณฑ์การประเมินผล	คะแนน (%)	กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผล	ตัวอย่างตัวชี้วัด
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ	๕๐ +/๑๐	กำหนดตัวชี้วัดไม่เกิน ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดต้องสอดคล้องตามภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	ตัวอย่างตัวชี้วัด - การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (ตัวชี้วัดร่วม) ^๖ - ความสำเร็จของการดำเนินงานตามภารกิจ - การดำเนินงานตาม SLA โดยพิจารณาจากระดับความสำเร็จการดำเนินงานตาม SLA ที่กำหนด - การแก้ไขปัญหาที่เป็นข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ กระทรวงเจ้าสังกัด โดยพิจารณาจาก : ระดับความสำเร็จในการวางแผนแก้ไขปัญหาและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด <u>สำหรับทุนหมุนเวียนที่อยู่ในกลุ่มแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน ระยะเวลา ๓ ปี ประเมินผลสำเร็จตามแผนปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน โดยวัดเป็นร้อยละความสำเร็จในการปฏิบัติงานตามแผนงานในปี ๒๕๖๑ และผลลัพธ์ตามเป้าหมายที่กำหนด และนำเสนอคณะกรรมการฯ ทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาและมอบข้อสังเกตและแนวทางแก้ไข</u>
ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน	๓๐ +/๑๐	กำหนดเกณฑ์การประเมินผล ๕ ด้าน - บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - การบริหารจัดการสารสนเทศ - การบริหารทรัพยากรบุคคล	

หมายเหตุ :

^๖ กรณีที่ทุนหมุนเวียนกำหนดตัวชี้วัดในด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และดำเนินงานสำรวจเอง ให้กำหนดกรอบน้ำหนักไม่เกินร้อยละ ๑๐

โดยหากกำหนดเป็นตัวชี้วัด จะกำหนดชื่อตัวชี้วัดคือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ และคำนิยามร่วมกัน คือร้อยละของผู้มาใช้บริการที่มีความพึงพอใจระดับ ๔ (พึงพอใจ) และระดับ ๕ (พึงพอใจมาก) เทียบกับจำนวนผู้ใช้บริการที่มีการสำรวจทั้งหมด (Top ๒ Boxes) ซึ่งใช้แบบสอบถามรวมทั้งการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล โดยกำหนดความพึงพอใจตาม Likert Scale ออกเป็น ๕ ระดับ ซึ่งความหมายของแต่ละระดับเป็นดังต่อไปนี้ ระดับที่ ๑ หมายถึง ควรปรับปรุงอย่างเร่งด่วนระดับที่ ๒ หมายถึง ควรปรับปรุง ระดับที่ ๓ หมายถึง ปานกลางระดับที่ ๔ หมายถึง พึงพอใจ และระดับที่ ๕ ระดับหมายถึง พึงพอใจมาก 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 รวมทั้งต้องมีกรวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด จำแนกตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น

^๖ หมายถึง ตัวชี้วัดร่วม

กรอบหลักเกณฑ์ตัวชี้วัดด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

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

คำอธิบายตัวชี้วัดรวมด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

ประกอบด้วยตัวชี้วัดย่อย ๓ ตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติพิจารณาจากการเบิกจ่ายบงลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายบงลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

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

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีบงลงทุน ให้ถ่วงน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด

- หมายเหตุ:
- ^๑ บงลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - ^๒ การเบิกจ่ายบงลงทุนที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายบงลงทุนที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๓ แผนการเบิกจ่ายบงลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายบงลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายจ่ายบงลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๔ มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการเร่งรัดการติดตามการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๕ การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง หมายถึง รายจ่ายภาพรวมที่ทุนหมุนเวียนเบิกจ่ายจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ^๖ แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
- การเบิกจ่ายภาพรวมและแผนการเบิกจ่ายภาพรวม (ตามหมายเหตุ ๕ และ ๖) สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน

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

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

- ทั้งนี้ ๑. หากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้
- กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๘๗
 - กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ 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) และต้องมีข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์

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

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง

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

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

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

คำอธิบายตัวชี้วัดรวมด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน	๑๕	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอ		คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียนนำเสนอโดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๒ ที่มีคุณภาพและระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน	๑๕	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีองค์ประกอบครบถ้วน	แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ

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

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน

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

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

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑) การจัดให้มีระบบประเมินผลภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน ที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร

หมายเหตุ:

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

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 หรือช่องทางการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ 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. นโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี / 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	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับปีที่ผ่านมา	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมมากกว่าปีที่ผ่านมา	ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับ ๕ คะแนน
		๐.๕ คะแนน	๐.๒๕ คะแนน		๐.๒๕ คะแนน	หรือมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕ คะแนน

หมายเหตุ:

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หมายถึง คณะกรรมการสูงสุดที่กำกับดูแลและเห็นชอบนโยบายและผลการดำเนินงานโดยรวมของทุนหมุนเวียน
- คะแนนประเมินผลโดยรวม หมายถึง คะแนนประเมินผลทุนหมุนเวียนโดยรวมของกรอบที่ ๑ - ๕ ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

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

หมายเหตุ :

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

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

หมายเหตุ :

^๑ องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

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

ในกรณีที่คู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑	๑๕	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร แต่ไม่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน	มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร 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 ๕ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเด็นย่อย ที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร ^๑ (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	๑๕	ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินเฉพาะโอกาสของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ ครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา	ครบถ้วนตามระดับ ๕ 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 ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึง แผนบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน

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

หมายเหตุ :

^๑ การสอบทานของผู้บริหารหมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

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

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

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

๘. การติดตามผลและการประเมินผล

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

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ : การตรวจสอบภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ
ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีหน่วยตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

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

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

๑. การทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการให้ทุนหมุนเวียนมีผู้ตรวจสอบภายในประจำทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๔๐) พิจารณาจากการเตรียมความพร้อมทั้งโครงสร้างองค์กร อัตรากำลัง และบุคลากรสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำ
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบ และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจาก การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้วได้ตามระยะเวลาที่กำหนดและรายงานผลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่มีหน่วยตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง

๑. บทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

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

กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

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 ^๕ 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 รวมทั้งการกรอกร่างกฏเกณฑ์การที่ดี
- ^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	-	-	-	โครงสร้างองค์กร ส่งเสริมให้ผู้ตรวจ
		ไม่ส่งเสริมให้ ผู้ตรวจสอบ ภายในมีความ เป็นอิสระในการ ปฏิบัติงาน				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. ๒๕๖๑ ตามความเสี่ยง	๑๐/๕	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบประจำปี	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเป็นระบบ	-	แผนการตรวจสอบประจำปีมีการประเมินความเสี่ยงเป็นระบบ
(๓) การนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผน	๕	ไม่มีการนำความเห็นของฝ่ายบริหารมาเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผน	-	มีการจัดทำหนังสือเพื่อให้ฝ่ายบริหารแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้แสดงความเห็นตอบกลับมา	-	มีการสัมภาษณ์ฝ่ายบริหารซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

๑. แผนการตรวจสอบระยะยาว หมายถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบในต้องมีจัดทำแผนตรวจสอบประจำ ๓ - ๕ ปี ตามฐานความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้บริหารสูงสุดอนุมัติอย่างไรก็ตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องพิจารณาระเบียบของกรมบัญชีกลางที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในร่วมด้วย
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	-	มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบครบ
(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. บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และ
๕. ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง

๕. การเปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

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

หมายเหตุ:

- ^๑ ทุนหมุนเวียนต้องมีการเปิดการตรวจสอบและการปิดการตรวจสอบทุกเรื่องที่ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบหากดำเนินงานไม่ครบจะมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนนในหัวข้อดังกล่าว
- ^๒ องค์ประกอบของรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย
 ๑. บทคัดย่อสำหรับผู้บริหาร
 ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
 ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ
 ๔. ประเด็นที่ตรวจพบ
 ๕. การวิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของประเด็นที่ตรวจพบ
 ๖. ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข
 ๗. การจัดลำดับความสำคัญของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ

กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ประเด็นหลักเพื่อประเมินการตรวจสอบภายใน

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

หมายเหตุ

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

^๒ การเข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบผู้บริหารทุนหมุนเวียน ควรมีการหารือถึงประเด็นที่ตรวจพบและร่วมหาแนวทางแก้ไขข้อเสนอร่วมกับ
ผู้ตรวจสอบภายใน

^๓ หากรายงานผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง และเงินทุนหมุนเวียนได้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียน ทราบแล้วนั้น กำหนดคะแนนตัวชี้วัดการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ระดับคะแนน เท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ : การบริหารจัดการสารสนเทศ

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

- ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่
 ๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนไม่มีโครงสร้างทุนหมุนเวียน (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT ของทุนหมุนเวียนโดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายของต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯของต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญและต้องสรุปแผนปฏิบัติการสารสนเทศที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน
 ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ (ร้อยละ ๕๐) พิจารณาจาก
 - ๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (ร้อยละ ๔๐)
 - ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)
 - ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)

หมายเหตุ:

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	๕	ไม่มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทฯ แต่ไม่ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้ง กลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทฯ ที่ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทฯ ที่ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน และมีกระบวนการ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทฯ ที่ตอบสนอง และสนับสนุน ต่อแผน ยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ของทุนหมุนเวียน และมีกระบวนการ โครงการที่เกี่ยวข้อง ^๑ ๔ ประเด็น
๑.๒ แผนปฏิบัติการสารสนเทศ ประจำปี ๒๕๖๒ มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน	๕	ไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน และมี องค์ประกอบเพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน และมี องค์ประกอบเพิ่มเติม ^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)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					
		๑	๒	๓	๔	๕	
(๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๔๐	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน แต่ข้อมูลไม่มีความทันกาล และไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันกาล แต่ไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งข้อมูลมีความทันกาล และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานที่มีความทันกาลกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน	มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานข้อมูลมีความทันกาล และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน (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)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนา ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) ^๑	๔๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อจัดหา ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนา หรือแผนการจัดซื้อจัดหา ทุกแผนงาน/โครงการ ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๒	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดหาทุกประการ และ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ ^๒

หมายเหตุ :

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

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๑ - ทุนมีระบบแล้ว)

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน	๒๕	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรืออำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรืออำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการและผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ)

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

หมายเหตุ :

* การประเมินผลในระดับ ๔ และ ๕ หากมีการกำหนดน้ำหนักความสำคัญของแผนงาน/โครงการ 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	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย	มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน
(กรณีที่ ๒ - ทุนอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ)

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน	๒๕	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๖๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๘๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๑๐๐	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๑๐๐ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ	สามารถดำเนินงานได้ตามแผนพัฒนาหรือแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๑๐๐ และ ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดทุกแผนงาน/โครงการ

หมายเหตุ :

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

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ : การบริหารทรัพยากรบุคคล

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๖

คำจำกัดความ :

การประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย

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

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

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

หมายเหตุ:

- ^๑ โครงสร้างการบริหารงานของทุนหมุนเวียน ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่คณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนประกาศกำหนด ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีกฎหมายกำหนดโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียนไว้เป็นการเฉพาะ ให้ทุนหมุนเวียนแจ้งโครงสร้างฯ ดังกล่าวให้กระทรวงการคลังเพื่อทราบ
- ^๒ คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) จะต้องมีองค์ประกอบหลักดังนี้ 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

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล	๗๐					
(๑) การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ปี ๒๕๖๑	๓๕	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๑๐๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการฯ หรือ - มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการฯ	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการดำเนินงานตามแผนที่ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ครบถ้วนทุกแผนปฏิบัติการฯ และ - มีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการฯ
					ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่างๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

ประเด็นย่อยที่ใช้ พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๒) การจัดทำ/ ทบทวนแผน ยุทธศาสตร์ และแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	๓๕	ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ ^๒ และ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒	จัดทำ / ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ ^๒ หรือ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายใน ปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวนแผน ยุทธศาสตร์ ^๒ และ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จ ภายในปีบัญชี	จัดทำ / ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ ^๒ และ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายใน ปีบัญชี และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔	จัดทำ / ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ ^๒ และ แผนปฏิบัติการ ^๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ ได้แล้วเสร็จภายใน ปีบัญชี และได้รับ ความเห็นชอบ จากคณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน ^๔ รวมทั้งมีการสื่อสาร ^๕ ให้ผู้บริหาร และหน่วยงาน ภายใน ทุนหมุนเวียน ที่เกี่ยวข้อง รับทราบภายใน ปีบัญชี ๒๕๖๑

หมายเหตุ:

^๑ การคำนวณร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ พิจารณาเฉพาะแผนปฏิบัติการฯ ที่มีการดำเนินงานได้ครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

^๒ แผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ควรพิจารณาประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

- การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน/ภายนอก จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค (SWOT) ด้านทรัพยากรบุคคล สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียน
 - การนำปัจจัยสำเร็จ ปัญหา/อุปสรรค จากการดำเนินงานในอดีตมาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่งในการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล
 - การแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน
 - ระยะเวลาของแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียน
 - ยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น ยุทธศาสตร์ด้านการวัดและประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารอัตรากำลัง และยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล
 - การกำหนดเป้าหมายที่สามารถวัดและติดตามประเมินผลของแต่ละยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน
 - การแปลงแผนยุทธศาสตร์เป็นแผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี
- ทั้งนี้ หากแผนยุทธศาสตร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่มีการพิจารณาในประเด็นข้างต้น จะมีการปรับลดคะแนนประเด็นละ ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนที่ได้จากการประเมินผลสำหรับตัวชี้วัดนี้

^๓ แผนปฏิบัติการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ควรมียุทธศาสตร์ประกอบอย่างน้อย 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

เอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



ข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงิน
กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ของกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา แล้ว มีข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขปรับปรุง ดังนี้

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
<p>1. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข่าวสารของหน่วยบริหารเงินกองทุน</p> <p>จากการสุ่มตรวจสอบหน่วยบริหารเงินกองทุน จำนวน 9 หน่วย ได้แก่ สถานีตำรวจนครบาลห้วยขวาง สถานีตำรวจนครบาลท่าเรือ สถานีตำรวจนครบาลบางโพธิ์พอแก้ว สถานีตำรวจนครบาลทุ่งมหาเมฆ สถานีตำรวจนครบาลหัวหมาก สถานีตำรวจนครบาลสุโขทัย สถานีตำรวจนครบาลโชคชัย สถานีตำรวจนครบาลอานนทาว และสถานีตำรวจนครบาลฉัตรเกษสัน พบว่า</p> <p>1.1 สถานีตำรวจนครบาลยานนาวามีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูล ข่าวสาร จำนวนเงิน 5,000 บาท โดยเบิกจ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ชุดปฏิบัติการสืบสวน ตามมติที่ประชุมคณะอนุกรรมการบริหารเงินกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ครั้งที่ 1/2559 วันที่ 22 มกราคม 2559 คดีผู้ต้องหากระทำกรรมมิตรฐานยกยอกความหมายจับ เลขที่ 118/2548 ซึ่งมีอายุความในการดำเนินคดี 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 5 ตุลาคม 2547 แต่ไม่เกินวันที่ 5 ตุลาคม 2557 โดยใบปิงงบประมาณ 2559 คดีดังกล่าวได้หมดอายุความแล้ว (รายละเอียดแนบ 1)</p> <p>1.2 หน่วยบริหารเงินกองทุนมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูล ข่าวสาร ในคดีที่เจ้าหน้าที่มีการจับกุมผู้ต้องหาได้แต่ในหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่มี</p>	<p>1. เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูลข่าวสารเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา พ.ศ. 2558 เหมาะสม และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ขอให้ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติสั่งการ ดังนี้</p> <p>1.1 ให้นำเงินค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร ตามข้อ 1.1 - 1.3 สืบกลับเข้ากองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาโดยเร็ว เนื่องจากการเบิกจ่ายดังกล่าวไม่เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา พ.ศ. 2558 ข้อ 14 (2) และข้อ 15 (2)</p> <p>1.2 ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ อย่างเคร่งครัด และการอนุมัติเบิกจ่ายให้พิจารณาตามเหตุผลความจำเป็นในการสืบสวนและสอบสวนคดีนั้นๆ ว่า มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินมากน้อยเพียงใด มีข้อเท็จจริงและหรือพยานหลักฐานที่ต้องสืบให้ทราบรายละเอียด มีผู้เกี่ยวข้องและหรือผู้ได้รับความ</p>



ชื่อสิ่งเบ็ดเตล็ด	ชื่อเสนอแนะ
<p>รายละเอียดสรุปที่ได้รับข้อมูล ข่าวสารจากบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูล ข่าวสารแต่อย่างใด (รายละเอียดแนบ 2) ดังนี้</p> <p>1.2.1 สถานีตำรวจนครบาลหัวหมากได้รับแจ้งจากสถานีตำรวจนครบาลสายไหมว่าได้ทำการจับกุมผู้ต้องหาตามหมายจับที่ 2754/2552 ชื่อหาฐานความผิด "ฉ้อโกง" ของสถานีตำรวจนครบาลหัวหมาก และสถานีตำรวจนครบาลหัวหมากได้ทำการขอเบิกค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข่าวสาร จำนวน 20,000 บาท</p> <p>1.2.2 สถานีตำรวจนครบาลหัวหมากได้รับแจ้งจากสถานีตำรวจภูธรเมืองพิจิตร ว่าได้ทำการจับกุมผู้ต้องหาตามหมายจับที่ 398/2547 ชื่อหาฐานความผิด "ข่มขืนกระทำชำเราหญิงอื่นซึ่งไม่ใช่ภรรยาของตนโดยอยู่ด้วยประภคระใหญ่ โดยใช้กำลังประทุษร้ายโดยหญิงอยู่ในภาวะที่ไม่สามารถขัดขืนได้" ของสถานีตำรวจนครบาลหัวหมาก และสถานีตำรวจนครบาลหัวหมากได้ทำการขอเบิกค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข่าวสาร จำนวน 10,000 บาท</p> <p>1.2.3 เจ้าหน้าที่ตำรวจตรวจคนเข้าเมืองด่านตรวจคนเข้าเมืองท่าอากาศยานเชียงใหม่ประจำช่องทางหนังสือเดินทางของผู้โดยสารจากอกระหว่างประเทศ ได้ทำการตรวจสอบหนังสือเดินทางของผู้โดยสาร แล้วพบว่าเป็นผู้ต้องหาตามหมายจับที่ 323/2558 ชื่อหา "ปลอมแปลงเอกสารสิทธิ และใช้เอกสารสิทธิปลอม" ของสถานีตำรวจนครบาลบางโพธิ์พาง และสถานีตำรวจนครบาลบางโพธิ์พาง ได้ทำการขอเบิกค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข่าวสาร จำนวน 10,000 บาท</p> <p>1.2.4 เจ้าหน้าที่ตำรวจตรวจคนเข้าเมืองท่าอากาศยานกรุงเทพ (ดอนเมือง) ประจำช่องทางหนังสือเดินทางของผู้โดยสารจากอกระหว่างประเทศได้ทำการตรวจสอบหนังสือเดินทางของผู้โดยสาร แล้วพบว่าเป็นผู้ต้องหาตามหมายจับที่ 198/2559 ชื่อหา "ร่วมกันฉ้อโกง" ของสถานีตำรวจนครบาลบางโพธิ์พาง และสถานีตำรวจนครบาลบางโพธิ์พาง ได้ทำการขอเบิกค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข่าวสาร จำนวน 10,000 บาท</p> <p>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าวข้างต้น ไม่มีรายละเอียดสรุปที่ได้รับข้อมูล ข่าวสารจากบุคคลภายนอก แต่เป็นการจับกุมของข้าราชการตำรวจ ที่มีความกระเบื้องประสงค์กรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา</p>	<p>เสียบหาย ผู้กระทำควรมีความผิดเล็กน้อยเพียงใด</p> <p>1.3 ให้ผู้บังคับบัญชาชั้นบังคับของหน่วยบริหารเงินกองทุนตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูล ข่าวสารว่า สามารถเบิกจ่ายได้ตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาก่อนที่จะอนุมัติการเบิกจ่ายทุกครั้งอย่างเร่งรัดด้วย เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ</p> <p>1.4 ในกรณีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูล ข่าวสารหลายครั้งในคดีเดียวกัน คณะกรรมการบริหารกองทุนควรพิจารณาหลักฐานความเสียหายหรือความต่อเนื่องของการสืบสวน หากพบว่าผู้เบิกจ่ายมีเจตนาที่จะทำการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเกินเท็จ ขอให้ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และเรียกเงินคืนในส่วนที่เบิกจ่ายเงินเข้ากองทุน</p>

Handwritten signature or initials

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ



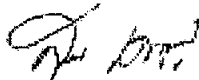
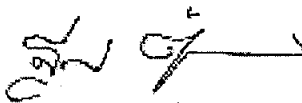
ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
<p>ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา พ.ศ. 2558 ข้อ 14 (2) คือตอบแทนบุคคลภายนอกเป็นค่าใช้จ่ายที่จ่ายให้กับบุคคลภายนอก (ซึ่งมิใช่ข้าราชการตำรวจ) ที่มาให้ข้อมูลข่าวสารแก่พนักงานสืบสวนหรือพนักงานสอบสวนเจ้าชอคดี</p> <p>1.3 หน่วยบริหารเงินกองทุนมีการเบิกค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูลข่าวสารในคดีอาญาตามพระราชบัญญัติอาชญาอาชญา พ.ศ. 2558 และพระราชบัญญัติการพนันและพระราชบัญญัติยาเสพติด (รายละเอียดแนบ 3) ซึ่งตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญารว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา พ.ศ. 2558 ข้อ 15 (2) การสืบสวนตามเหตุการณ์ หรือการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาดังต่อไปนี้ ท่านมิให้จ่ายเงินค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูล ข่าวสารในคดีที่มีกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับอื่นใดกำหนดให้เบิกจ่ายสินบนรางวัลหรือค่าใช้จ่ายในการสืบสวนและสอบสวนได้</p> <p>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสารตามข้อ 1.1 - 1.3 ข้างต้นไม่เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา พ.ศ. 2558 ข้อ 14 (2) และข้อ 15 (2)</p> <p>1.4 อดีตนายกฯรายชื่อนายนายเวียงมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูล ข่าวสารหลายครั้ง ในคดีผู้ต้องหาคดีฉ้อโกงหรือขโมยเงินไม่มาให้คณะกรรมการตรวจเลือกค่าการตรวจเลือกเข้ารับราชการทหารกองประจำการตามหมายเรียกและไม่มีเหตุผลความถูกต้องหมาย โดยในการเบิกแต่ละครั้งไม่มีการรายงานความคืบหน้าของการปฏิบัติงานเพื่อสืบสวนจับกุม จำนวน 6 คดี ดังนี้</p> <p>• คดีที่มีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูล ข่าวสาร ในคดีเดียวกัน 4 ครั้ง โดยเบิกจ่ายครั้งละ 5,000 บาท จำนวน 1 คดี เป็นเงิน 20,000 บาท</p>	



ชื่อสังเกต	ชื่อเสนอแนะ
<p>- สถิติที่มีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูล ข่าวสาร ในคดีเดียวกัน 3 ครั้ง โดยเบิกจ่ายครั้งละ 5,000 บาท เป็นเงิน 15,000 บาท รวม 4 คดี เป็นเงินทั้งสิ้น 60,000 บาท</p> <p>- สถิติที่มีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูล ข่าวสาร ในคดีเดียวกัน 2 ครั้ง โดยเบิกจ่ายครั้งละ 5,000 บาท จำนวน 1 คดี เป็นเงิน 10,000 บาท</p> <p>ซึ่งกรณีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข่าวสาร ทั้ง 5 คดีดังกล่าวมีเงินจำนวนเงินทั้งสิ้น 90,000 บาท (รายละเอียดแนบ 4) เป็นคดีที่ไม่สามารถจับกุมผู้ต้องหาได้</p> <p>2. เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อควรสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา</p> <p>จากการตรวจทดสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาของสถานีตำรวจนครบาลท่าเรือ สถานีตำรวจนครบาลบางโพธิ์ สถานีตำรวจนครบาลสุทธานาคาร และสถานีตำรวจนครบาลโชคชัย พบว่า ส่วนใหญ่เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่มีการประทับตราข้อความว่า "จ่ายเงินแล้ว" และลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินพร้อมทั้งวัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน ซึ่งเป็นกรณีไม่ปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน พ.ศ. 2558 และคู่มือปฏิบัติ ข้อ 15</p> <p>3. การหักเงินค่าปรับที่ได้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน สมทบเข้ากองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ประจำปีงบประมาณ 2559</p> <p>จากการตรวจสอบรายได้อ่างรับเดือนกันยายน 2559 ของหน่วยเบิกจ่าย กองบังคับการตำรวจนครบาล 6 กองบังคับการตำรวจนครบาล 8 กองบังคับการตำรวจนครบาล 9 และกองบังคับการตำรวจจราจร โดยตรวจสอบทะเบียนคุมเงินกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา พบว่า สถานีตำรวจนครบาลในสังกัดหน่วยเบิกจ่ายไม่ได้นำรายได้ที่เก็บไว้ของเดือนกันยายน 2559 จำนวน 6,956,197.20 บาท (รายละเอียดแนบ 5) ส่งให้หน่วยเบิกจ่ายภายในเดือนกันยายน 2559 แต่ได้นำส่งในเดือนตุลาคม 2559 และหน่วยเบิกจ่ายได้นำส่งเงินรายได้</p>	<p>2. เพื่อให้การจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินของทุกหน่วยบริหารการเงินกองทุน ประทับตราข้อความว่า "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายและระบุชื่อ ผู้จ่ายเงิน พร้อมทั้งวัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับโดยเคร่งครัด</p> <p>3. เพื่อให้การบันทึกบัญชีและแสดงตัวเลขในงบการเงินมีรายละเอียดครบถ้วนถูกต้อง ขอให้กำกับให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่มีอำนาจหน้าที่ในการเปรียบเทียบรับนำส่งเงินเข้ากองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการดังกล่าว โดยเคร่งครัด</p>

OK



ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
<p>ค่าปรับเข้ากองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาและ บันทึกบัญชีในเคียบดุลกรมและทุกศีกายณ 2559 จึงเป็นการ บันทึกรายได้ค่าปรับของปีงบประมาณ 2560 มีผลทำให้ รายได้ค่าปรับในปีงบประมาณ 2559 บันทึกไว้ล้าไปด้วย จำนวนเงินดังกล่าว และเป็นภาระไม่ปฏิบัติตามบันทึกข้อความ ขอวงเงินการเงิน สำนักงานงบประมาณและการเงิน สำนักงาน ตำรวจแห่งชาติ ที่ 0010.241/4540 ลงวันที่ 12 ธันวาคม 2555 เรื่อง กำกับการบันทึกข้อมูลการจัดเก็บและนำส่งเงินค่าปรับ เข้ากองทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และกองทุนเพื่อการ สืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ข้อ 3 ที่กำหนดให้หน่วยงานใน สังกัดที่มีอำนาจหน้าที่ในการเปรียบเทียบปรับนำส่งเงินเข้า กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาโดยบันทึก ข้อมูลในระบบจัดเก็บและนำส่งเงินเข้ากองทุนเพื่อการสืบสวน และสอบสวนคดีอาญาระบบอินเตอร์เน็ต ให้ได้ร้อยละ บันทึกข้อมูล ภายในวันที่ 25 ของเดือน พร้อมทั้งบันทึกกร นำส่งเงินค่าปรับครบถ้วนเข้ากองทุนฯ ในระบบ GFMS ด้วย ยอดเงินจำนวนเดียวกันภายในวันสิ้นเดือน</p>	<p style="text-align: center;">  (นางสาวสุวิมล เดชานุกูลกิจ) ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13 </p> <p style="text-align: center;">  (นางสาวสุภาพนีย์ หังพัฒนาประสิทธิ์) ผู้อำนวยการกลุ่ม </p>

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
รายละเอียดการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้บริการ
ปีงบประมาณ 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	ประเภทของวุฒิ คำสั่ง (วันที่)	เลขที่คำสั่ง	วันที่เกิดเหตุ	หมายเหตุ เลขที่ (วันที่)	วันที่จับกุม	ฐานความผิด	ผู้ต้องหา	ค่าตอบแทน บุคคลผู้ให้ บริการ (บาท)	หมายเหตุ (ชื่อรางวัล)
- คำสั่งฎีกาที่หมายจับกรมอัยการ และนำมาประกอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนผู้ให้บริการบุคคลภายนอก										
1	สน.บางนา	1/2559 (22 มี.ค. 59)	1359/2557	-	116/2548 (20 ก.พ. 48)	จับกุมไม่ได้	ลักยอก	นายเจนจบ อภัยนอก	5,000.00	หมายจับผู้ต้องหาว่าร้ายถึงแก่ความตาย มาใน คำสั่งเดิมที่ 10 จับตั้งแต่วันที่ 5 พ. 2547 แต่ ไม่ปรากฏวันที่ 5 ต.ค. 2557 โดยในใบแจ้งปริมาณ 2559 มีมีการเบิกจ่ายเดิมของฐาน คดีดังกล่าวได้ หมดอายุความแล้ว
รวม									5,000.00	

30

11/10

๑๙
๕๓

กองทุนเพื่อการศึกษาสำหรับเด็กและเยาวชนคนด้อยโอกาส
รายละเอียดการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร
ปีงบประมาณ 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	ระชุนอนุมัติ ครั้งที่ (วัน/ปี)	บาท/ครั้ง	วันที่เบิกจ่าย	วันที่เบิกจ่าย	หมายเลข เลขที่ (วัน/ปี)	วันที่ใช้เงิน	รูปแบบเงินสด	ผู้รับค่า	ค่าตอบแทน บุคคลผู้ให้ ข่าวสาร (บาท)	หมายเหตุ (ข้อควรทราบ)	
												บาท/ครั้ง
- กรณีบัญชีผูกไว้กรณีเงินบัญชีการจับคู่ภายในมีรายละเอียดเพิ่มเติมว่าได้ทำการมอบหมายรายชื่อยกขึ้น												
1	กรมสรรพากร	1/2559 (11 ม.ค. 59)	8,112,255.2	3 ม.ค. 59	2754/2552 (8 ม.ค. 52)	3 ม.ค. 59	31 ม.ค. 59	จัดซื้อ	นางสาวมาทรา แสงชนะ	30,000.00	ตามพฤติการณ์หรือเหตุที่จับคู่ในเดือนธันวาคม 2558 เจ้าพนักงานควบคุมได้รับแจ้งว่ามีบุคคลจะก่อเหตุทะเลาะวิวาทกันที่บริเวณท่าอากาศยานเชียงใหม่ และได้แจ้งผู้ร่วมทำประวัติ สน.สายไหม ซึ่งมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพบว่าเป็นผู้ก่อเหตุมาจากรายชื่อที่ 2758/2552 จึงส่งการจับคู่ตัวผู้ก่อเหตุมาจากรายชื่อที่ 2758/2552	
2	กรมสรรพากร	3/2559 (22 ก.ย. 59)	576,254.6	17 มี.ค. 46	398/2547 (29 มี.ค. 47)	12 ก.ย. 59	12 ก.ย. 59	ไปซื้อเบรคสำหรับรถจักรยานยนต์ซึ่งไม่ใช้กรรมกรขนส่ง โดยผู้ซื้อสินค้าเป็นการในครัวเรือน โดยได้กำกับระบุรายละเอียดการเป็นคู่สัญญาไว้เป็นหลักฐาน และจับคู่ตัวท่านเป็นครั้งที่ 2	นายวิฑริก จันทวีศรีบุค	10,000.00	ตามพฤติการณ์หรือเหตุที่จับคู่มาในเดือนกุมภาพันธ์ 2559 เจ้าหน้าที่ผู้จับคู่ได้ทราบในโอกาสที่ตำรวจ กก.เมืองพิบูลย์ ว่า นายวิฑริก จันทวีศรีบุค เป็นผู้ซื้อรถจักรยานยนต์มาจากรายชื่อที่ 398/2547 ณ. 29 มี.ค. 47 ท่านได้แจ้งผู้ตรวจสอบจึงส่งตัวท่านไปตรวจตาม และจับคู่ตัวท่านเป็นครั้งที่ 2	

๑๙
๕๓

๑๙
๕๓

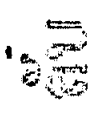
131

ลำดับ	หน่วยงาน	ประจำบัญชี (วันที่)		บัญชี	วันที่เปิดเขต	วันที่ขึ้นบัญชี	ฐานความผิด	ผู้เสียหาย	ค่าตอบแทน บุคคลที่ได้ ข่าวสาร (บาท)	หมายเหตุ (ข้อควรทราบ)
		ประจำบัญชี (วันที่)	บัญชี (วันที่)							
3	ศูนย์ข่าวภาคกลาง	6/2559 (7 มี.ค. 59)	918/2559	323/2558 (16 พ.ค. 58)	1 ก.พ. 59	ประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 305 และ 306	นางสุวิมล ไกรสารวิบูลย์	10,000.00	กรมการศึกษานานาชาติแห่งประเทศไทย ขอสงวนสิทธิ์ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ที่ธนาคารกรุงไทย สาขาเมืองทองธานี เลขที่บัญชี 323/2558 โดยนายสุวิมล ไกรสารวิบูลย์ ได้รับแจ้งข่าวได้ตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559	
4	ศูนย์ข่าวภาคกลาง	6/2559 (2 พ.ค. 59)	918/2558	198/2559 (27 พ.ค. 59)	6 ก.พ. 59	ประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 305 และ 306	นางสาววิมลวิภา นพวิบูลย์ นางสุวิมล ไกรสารวิบูลย์	10,000.00	กรมการศึกษานานาชาติแห่งประเทศไทย ขอสงวนสิทธิ์ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ที่ธนาคารกรุงไทย สาขาเมืองทองธานี เลขที่บัญชี 323/2558 โดยนายสุวิมล ไกรสารวิบูลย์ ได้รับแจ้งข่าวได้ตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559	
									50,000.00	

130

131

131



กองทุนเพื่อส่งเสริมความยั่งยืนและลดผลกระทบจากภัยพิบัติ

รายละเอียดการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ปฏิบัติงานอาสา

ปีงบประมาณ 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	ประจำอยู่ที่ (วันที่)	เลขที่บัญชี	วันปฏิบัติงาน	หมายเลขบัญชี (วันที่)	วันที่จ่าย	ฐานความผิด	ผู้เสียหาย	ค่าตอบแทนบุคคลผู้ปฏิบัติงาน (บาท)
การเบิกจ่ายเงินไม่เข้าเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารและลดผลกระทบจากภัยพิบัติ									
ข้าราชการที่ดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวกับงานสืบสวนและสอบสวน พ.ศ. 2558 ปีที่ 14(2) และข้อ 15(2)									
- คดีอาชญากรรม พ.ร.บ.ยาเสพติด									
1	สำนักงานป้องกัน	6/2559 (2 ส.ค.59)	506/2558	16 มี.ค. 59	จ 430/2559 (17 มิ.ย.59)	19 มิ.ย. 59	มีจุดป็นไปในครอบครัวของบิดา อุปถัมภ์ พหุภาษาในไปเมือง หมู่บ้าน หรือทางศาสนาแล้ว โดยไม่มีพหุอื่น เป็นเชิงไปอยู่ให้ทำราชการ ไม่กระทำการ ใด หรือขังข้อมต่อสิ่งใดโดยทำให้ตกใจกลัว ว่าระบึกขังพรมด้วยวิธี รังอาจ เสียภาพ โฉมมีอาชญา	นายสุเมธ วัฒนศิริ	10,000.00
2	สำนักงานป้องกัน	1/2559 (3 พ.ค. 58) และ 4/2559 (7 มี.ค. 59)	1311/2558	12 ก.ค. 59	จ 430/2555 (6 มี.ค. 55)	ยังไม่ได้	มีจุดป็นและคดีแรกกลุ่มเป็นละเมิด วงเงินไว้สำหรับครอบครัวโดยมีสัญญา อาชญากรรม และคดีอาชญากรรม จะเปิดเข้าไปในเมือง หมู่บ้านหรือทาง สาธารณะโดยไม่มีพหุอื่น	นายสุเมธ วัฒนศิริ	20,000.00
3	สำนักงานป้องกัน	2/2559 (4 พ.ค. 58) และ 6/2559 (7 มี.ค. 59)	169/2555	21 ก.พ. 55	จ 463/2555 (30 พ.ค. 55)	ยังไม่ได้	มีจุดป็นและคดีแรกกลุ่มเป็น ครอบครัวของบิดาไปให้ไปสถาน อาชญากรรมในไปเมือง หมู่บ้าน หรือทาง สาธารณะ โดยมีพหุอื่น	นายสุเมธ วัฒนศิริ	20,000.00

Handwritten signature/initials

ฉบับ

ลำดับ	หน่วยงาน	ประจำบัญชี		วันที่ขึ้นบัญชี	บัญชีเงินฝาก	วันที่รับเงิน	วันที่รับเงิน	รายละเอียด	ผู้ส่งเงิน	ค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้
		ประจำบัญชี	ครั้งที่ (วันที่)							
- คดีอาชญากรรม ท.ว.บ.สารพจน์										
1	ส.บ.บ.บ.บ.บ.บ.	6/2559	(5 ต.ค. 59)	23 ต.ค. 49	1356/2549	9 ต.ค. 59	9 ต.ค. 59	ติดต่อขอรับการพิจารณาให้รับเงินโดยไม่มีเงื่อนไข	นายพงษ์ศักดิ์ ภาตะธิด	10,000.00
2	ส.บ.บ.บ.บ.บ.บ.	3/2559	(28 เม.ย. 59)	1 ต.ค. 56 ถึง 1 มี.ค. 56	905/2556	จับกุมไม่ได้		เป็นบุตรธิดารวม 4 คน รวมจำนวนทรัพย์สินทั้งหมด ให้มีการแล่นแชร์โดยมีลูกชาย	นายหญิงดี หรือ บอย คำเมือง หรือ นางโพธิ์ ศรีลภรรค์	10,000.00
- คดีอาชญากรรม ท.ว.บ.บ.บ.บ.บ.บ.										
1	ส.บ.บ.บ.บ.บ.	2/2559	(25 เม.ย. 59)		คำที่ 4821/2555	26 มี.ค. 59	26 มี.ค. 59	พจนารับบัญชีแยกต่างหาก มีเข้าหรือแยกออกมาบ้าง ไปในครอบครัวของไทย ไม่ได้รับอนุญาต	นายศรีศักดิ์ ทองอ่อน	6,000.00
2	ส.บ.บ.บ.บ.บ.	2/2559	(25 เม.ย. 59)	22 เม.ย. 53	4034/2553	1 เม.ย. 59	1 เม.ย. 59	มีเอกสารให้โทษประมาณ 5 (ห้า) ไร่ในศาลของโดยมีกฎหมายเฉพาะโทษประหาร 1 (หนึ่ง) โทษถึงแก่ชีวิต	นายเอื้อฤทธิ์ อึ้งตระกูล	20,000.00
3	ส.บ.บ.บ.บ.บ.	3/2559	(22 ก.ย. 59)	18 มี.ค. 59	350/2559	26 ส.ค. 59	26 ส.ค. 59	ร่วมตั้งเงินฝากให้โทษประมาณ 1 (หนึ่ง) ไร่ และยกเว้นโทษจำคุกและคุมขังไว้โดยพิจารณาเพื่อจำคุกโดยมีกฎหมาย	นายประสิทธิ์ สัมประสิทธิ์	10,000.00
4	ส.บ.บ.บ.บ.บ.	5/2559	(28 เม.ย. 59)	16 พ.ค. 50	411/2550	11 มี.ค. 59	11 มี.ค. 59	ร่วมตั้งเงินฝากให้โทษประมาณ 1 (หนึ่ง) ไร่ และยกเว้นโทษจำคุกและคุมขังไว้โดยพิจารณาเพื่อจำคุกโดยมีกฎหมาย	นายเกียรติศักดิ์ แซ่เล็ง	5,000.00

20

ฉบับ

๑๖

ลำดับ	หน่วยงาน	ประวัติอนุมัติ		วันที่เกิดเหตุ	พยานรับ		วันที่จับกุม	รายละเอียด	ผู้ต้องหา	ค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข่าวสาร (บาท)
		ครั้งที่ (วันที่)	ครั้งที่ (วันที่)		ครั้งที่ (วันที่)	ครั้งที่ (วันที่)				
5	สน.บางโพธิ์	5/2559 (28 เม.ย. 59)	8/2552	13 มี.ค. 53	25/2553 (26 มี.ค. 53)	5 เม.ย. 59	ทราบ ยานติด	ร่วมดื่มยาเสพติดให้โทษประเภทที่ 1 (เมทแอมเฟตามีน) โดยผิดกฎหมาย (เมทแอมเฟตามีน) ไม่ครบองค์ประกอบทั้งห้าแห่งที่ได้ไม่ได้รับอนุญาต	นายณัฐ ทานนท์	10,000.00
6	สน.บางโพธิ์	5/2559 (28 เม.ย. 59)	8/2552	1 พ.ค. 59	9.51.52/2552 (16 พ.ค. 52)	8 เม.ย. 59	ทราบ ยานติด	เสพยาเสพติดให้โทษประเภท 1 (เมทแอมเฟตามีน) โดยผิดกฎหมาย	นายวิชาญ ภิไล	10,000.00
7	สน.โชคชัย	2/2559 (11 พ.ค. 59)	560/2552	24 มี.ย. 52	162/2553 (25 มี.ค. 53)	27 มี.ค. 59	ทราบ ยานติด	เสพยาเสพติดให้โทษประเภท 1 (เมทแอมเฟตามีน) โดยผิดกฎหมาย	นายสมพศ นุตรปัด	10,000.00
8	สน.โชคชัย	2/2559 (11 พ.ค. 59)	1113/2550	14 พ.ค. 50	9.355/2551 (13 พ.ค. 51)	2 เม.ย. 59	ทราบ ยานติด	เสพยาเสพติดให้โทษประเภท 1 (เมทแอมเฟตามีน) โดยผิดกฎหมาย	นายพงษ์ศักดิ์ วุฒิสถ์	10,000.00
9	สน.ท่าเรือ	1/2559 (25 มี.ค. 58)	251/47	7 เม.ย. 47	8.512/2547 (29 มี.ย. 47)	15 มี.ค. 58	ทราบ ยานติด	เสพยาเสพติดให้โทษประเภท 1 (เมทแอมเฟตามีน) โดยผิดกฎหมาย	นางสาวจรรยาภรณ์ ภิไล	10,000.00
10	สน.ท่าเรือ	1/2559 (25 มี.ค. 58)	133/46	16 มี.ค. 46	142/2546 (29 มี.ค. 46)	17 มี.ค. 58	ทราบ ยานติด	ร่วมดื่มยาเสพติดให้โทษประเภท 1 (เมทแอมเฟตามีน) โดยผิดกฎหมาย	นายวุฒิ ภิไล	10,000.00
รวม										171,000.00

171000

๑๖

กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา

รายละเอียดการใช้จ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร กรณีขอรับทราบสิทธิคุ้มครองพยานหลายครั้งในคดีเดียวกัน

ปีงบประมาณ 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	เลขที่คดี	หมายเลข	ฐานะความผิด	ผู้ต้องหา	จำนวนครั้งในการ เบิกจ่าย (วันที่ ประชุมคดี)	ค่าตอบแทน ที่จ่ายต่อครั้ง	ผลการ ปฏิบัติงาน
			คดี (วันที่)					
- คดีอาญา กรณีขอรับทราบสิทธิคุ้มครองพยานหลายครั้งในคดีเดียวกัน โดยยื่นขอครั้งเดียว รับพิจารณาขอรับทราบสิทธิคุ้มครองพยาน								
1	สน.ท่าเรือ	715/57	146/2558 (3 เม.ย. 58)	พยานขอรับไม่ไปต่อคดีข้อ 1 พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ ผู้ที่มีส่วนพยานขอรับในคดีอาญา ที่มีสาเหตุจากข้อ 1 (ข้อ 1)	นายเกียรติศักดิ์ ศรีสุวรรณ	25 ธ.ค. 58 13 พ.ค. 59 15 ส.ค. 59 20 ก.ย. 59	5,000.00 5,000.00 5,000.00 5,000.00	จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้
2	สน.ท่าเรือ	853/56	32/2557 (22 เม.ย. 57)	พยานขอรับ หรือ ข้อ 1 ไม่ไปต่อคดีอาญา พยานขอรับ ที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ พยานขอรับประจำการตามหมายเรียก และไม่มีเหตุจากวันประชุมคดี	นายวิวัฒน์ นานะพันธ์	25 ธ.ค. 58 13 พ.ค. 59 14 ก.ย. 59	5,000.00 5,000.00 5,000.00	จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้
3	สน.ท่าเรือ	860/58	20/2557 (22 เม.ย. 57)	พยานขอรับกรณีผู้ต้องหาประจำการ พยานขอรับ หรือ ข้อ 1 ไม่ไปต่อคดีอาญา ประจำการตามหมายเรียกประจำการ	นายทศพล เสงี่ยมบุญมา	25 ธ.ค. 58 13 พ.ค. 59 14 ก.ย. 59	5,000.00 5,000.00 5,000.00	จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้
4	สน.ท่าเรือ	881/54	15/2557 (23 เม.ย. 57)	พยานขอรับกรณีไม่ไปต่อคดีอาญา พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่	นายเอกพงษ์ กานแก้ว	9 มี.ค. 59 13 พ.ค. 59 30 ก.ย. 59	5,000.00 5,000.00 5,000.00	จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้
5	สน.ท่าเรือ	592/56	38/2557 (23 เม.ย. 57)	พยานขอรับกรณีไม่ไปต่อคดีอาญา พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ พยานขอรับที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่	นายฤทธิญา สาบตา	9 มี.ค. 59 13 พ.ค. 59 30 ก.ย. 59	5,000.00 5,000.00 5,000.00	จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้
6	สน.ท่าเรือ	304/53	298/2553 (10 พ.ค. 53)	พยานขอรับ หรือ ข้อ 1 ไม่ไปต่อคดีอาญา พยานขอรับ ที่ท่าเรือจังหวัดเชียงใหม่ พยานขอรับประจำการตามหมายเรียก และไม่มีเหตุ จากวันประชุมคดี	นายเล็ก ศรีบุญมา	7 มี.ค. 59 15 ส.ค. 59	5,000.00 5,000.00	จับกุมไม่ได้ จับกุมไม่ได้
รวม							30,000.00	

(Handwritten signature)

กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา

รายละเอียดเปรียบเทียบบัญชีค่างานของกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาปีงบประมาณ 2559 และปีงบประมาณ 2560

หน่วยที่นำส่ง (หน่วยผู้เบิก)	สถานีตำรวจ	รายหัววันที่	จำนวนเงิน	รวมทั้งสิ้น	วันที่นำส่ง
กองบังคับการตำรวจนครบาล 6	ยานพาหนะ	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	31,536.00		
	พลีชีพลาโย 1	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	13,252.00		
	พลีชีพลาโย 2	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	25,220.00		
	บุญบั้ง	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	63,626.00		
	บวชไฟ	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	25,364.00		
	ตำรวจภาคสูง	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	26,040.00		
	พระราชพิธี	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	31,506.00		
	จักรพรรดิ	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	27,594.00		
	รวม		252,098.00	252,098.00	17 ก.ค. 59
กองบังคับการตำรวจนครบาล 8	บางโพธิ์	1-30 ก.ย. 59	12,329.00		
	ราชบุรี/ปทุม	1-30 ก.ย. 59	49,508.00		
	บุคคโล	1-30 ก.ย. 59	25,748.00		
	บุคคโล	1-30 ก.ย. 59	22,124.00		
	ตลาดพลู	1-30 ก.ย. 59	16,766.00		
	ทุ่งครุ	1-30 ก.ย. 59	19,508.00		
	สำเพ็ง	1-30 ก.ย. 59	31,282.00		
	ปทุมวัน	1-30 ก.ย. 59	4,672.00		
	อมตบุรี	1-30 ก.ย. 59	17,164.00		
	บางเขน	1-30 ก.ย. 59	11,434.00		
	บางกอกน้อย	1-30 ก.ย. 59	17,738.00		
	รวม		289,272.00	289,272.00	27 ก.ค. 59
กองบังคับการตำรวจนครบาล 5	เพชรเกษม	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	33,834.00		
	เทียนทอง	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	10,810.00		
	แสงคำ	20 ส.ค. - 22 ก.ย. 59	59,644.00		
	ภาษีเจริญ	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	60,876.00		
	พญาไท	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	44,870.00		
	หนองแขม	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	20,964.50		
	หนองแขม	26 ส.ค. - 20 ก.ย. 59	33,808.00		
	บางขุนเทียน	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	70,376.00		
	บางบอน	25 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	28,956.00		
	ท่าราช	26 ส.ค. - 30 ก.ย. 59	121,550.00		
	รวม		505,218.00		27 ก.ค. 59
	แสงคำ	23 - 30 ก.ย. 59	14,444.00		29 ก.ค. 59
	รวม		519,662.00	519,662.00	
กองบังคับการตำรวจนครบาล	กองบังคับการตำรวจนครบาล	20 ส.ค. - 25 ก.ย. 59	5,895,765.28	5,895,765.28	18 ก.ค. 59
	รวมทั้งสิ้น			6,956,797.28	

20