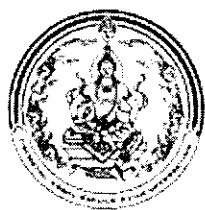


รายงานผลการดำเนินงาน
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗
(ฉบับสมบูรณ์)



สำหรับ
กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ



U U U U U U U U U U U U U U U

ตารางแสดงผลการประเมินของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการประจำปีบัญชี ๒๕๕๗	๑
ข้อสังเกตของคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗	๒
รายงานผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการประจำปีบัญชี ๒๕๕๗	๓
๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน	๓
ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน	๓
ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ร้อยละเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ต่อเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมด	๕
๒. ผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการ	๖
ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ร้อยละความสำเร็จของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	๖
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๗	๖
ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ร้อยละสถานประกอบการทั่วประเทศที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๕	๗
๓. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๗
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การสำรวจความพึงพอใจของคนพิการที่มารับบริการ	๗
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ การสำรวจความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนโครงการ	๙
๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน	๑๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	๑๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง	๑๔
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน	๑๗
ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน	๒๐
ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	๒๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	๒๓
ภาคผนวก ก. ข้อสังเกตภาพรวมในการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗	ผ-๑





ตารางแสดงผลการประเมินของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัดประจำปี ๒๕๕๗					ผลการดำเนินงาน		
			๑	๒	๓	๔	๕	ค.ค.๕๖- ก.ย.๕๗	คะแนนที่ได้	คะแนน ถ่วงน้ำหนัก
๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน		๑๕							๓.๕๕๓๓	
๑.๑ การเบิกจ่ายตามแผนและการรายงานทางการเงิน		๕							๓.๖๖๐๐	
๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	๒.๕	๓	๒	๓	๔	๕	๑.๔๐๐๐	๑.๔๐๐๐	๐.๐๓๕๐
๑.๑.๒ การรายงานทางการเงิน	ระดับ	๒.๕	๑	๒	๓	๔	๕	๑.๔๒๐๐	๑.๔๒๐๐	๐.๐๔๘๐
๑.๒ ร้อยละเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ต่อเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมด	ร้อยละ	๑๐	๕๘.๕๙	๕๕.๕๙	๕๒.๕๙	๔๙.๕๙	๔๖.๕๙	๔๕.๕๙	๔.๕๐๐๐	๐.๔๕๐๐
๒. ผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการ		๓๕							๓.๘๕๗๑	
๒.๑ ร้อยละความสำเร็จของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	ร้อยละ	๑๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๗๕๐๐
๒.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๗	ร้อยละ	๑๐	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๗๕	๓.๐๐๐๐	๐.๓๐๐๐
๒.๓ ร้อยละสถานประกอบการทั่วประเทศที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๐	ร้อยละ	๑๐	๕๓.๖๗	๕๕.๖๗	๕๗.๖๗	๕๙.๖๗	๖๑.๖๗	๖๑.๘๖	๕.๐๐๐๐	๐.๕๐๐๐
๓. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย		๒๐							๔.๙๒๙๐	
๓.๑ การสำรวจความพึงพอใจของคนพิการที่มาใช้บริการ		๑๐							๔.๘๐๕๐	
๓.๑.๑ ร้อยละของการสำรวจความพึงพอใจ	ร้อยละ	๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๙๙.๐๔	๔.๘๐๘๐	๐.๒๔๐๔
๓.๑.๒ ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจ	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๓.๒ การสำรวจความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนโครงการ		๑๐							๔.๙๕๔๐	
๓.๒.๑ ร้อยละของการสำรวจความพึงพอใจ	ร้อยละ	๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๙๙.๕๔	๔.๙๐๘๐	๐.๒๔๕๔
๓.๒.๒ ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจ	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๔. ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน		๓๐							๔.๑๐๖๗	
๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๐๔๐๐	๔.๐๔๐๐	๐.๒๐๒๐
๔.๒ การบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๖๐๐๐	๓.๖๐๐๐	๐.๑๘๐๐
๔.๓ การควบคุมภายใน	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๐๐๐๐	๔.๐๐๐๐	๐.๒๐๐๐
๔.๔ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๔.๖ การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๐๐๐๐	๓.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐
	น้ำหนักรวม	๑๐๐							คะแนน ถ่วง น้ำหนักรวม	๔.๑๐๐๘

หมายเหตุ: เงินได้รับการรับรองจาก สตง.ถึงปีบัญชี ๒๕๕๕



การดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

ข้อสังเกตของคณะกรรมการประเมินผลฯ ต้นปีบัญชี ๒๕๕๗

- ไม่มี -

ข้อสังเกตของคณะอนุกรรมการประเมินผลฯ ในการประชุมพิจารณาผลสิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗ ของ
กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ เมื่อวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘

- จากการพิจารณางบการเงิน กองทุนฯ มีจำนวนสินทรัพย์ที่ถืออยู่เป็นมูลค่าสูง เมื่อเปรียบเทียบกับ
มูลค่าของโครงการต่าง ๆ ที่ทางกองทุนฯ ได้ดำเนินงานในแต่ละปี คณะอนุกรรมการประเมินผลฯ
จึงให้ข้อสังเกตว่าทางกองทุนฯ ควรวางแผนการนำสินทรัพย์ที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์และตอบสนอง
ต่อวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนฯ ให้มากขึ้น

รายงานผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗

การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ โดยภาพรวมมีผลการประเมินอยู่ใน “ระดับ ๔.๑๐๐๘ คะแนน” ทั้งนี้การพิจารณาเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ โดยสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๑๕)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ อยู่ที่ “ระดับ ๓.๕๕๓๓ คะแนน” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน

๑.๑.๑ ร้อยละการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๕๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๑. ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗	ระดับ	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม.	-	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.	-	เบิกจ่ายได้ตามแผน	ร้อยละ ๗๔.๒๗
๒. ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗	ระดับ	๒๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม.	-	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.	-	เบิกจ่ายได้ตามแผน	ร้อยละ ๖๕.๙๒
๓. ระดับความสำเร็จของการก่องหนผู้กัพนงบลงทุน	ระดับ	๑๐	ดำเนินการล่าช้ากว่าไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ	-	ดำเนินการได้ทุกรายการภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ	-	ดำเนินการได้ทุกรายการภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ	ดำเนินการได้ตามมติ ครม. (ภายใน ก.ย. ๒๕๕๗)

๑.๑.๒ การรายงานทางการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๕๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๑. การบันทึกข้อมูลทางการเงินในระบบฐานข้อมูลเงินนอกงบประมาณ (CFO) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ให้กรมบัญชีกลาง	ระดับ	๓๐	บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๘ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๙ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๐ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๑ เดือน	บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๒ เดือน	๒ เดือน
๒. การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินฯ ตามบทบัญญัติของรัฐธรรมนูญ	ระดับ	๒๐	มากกว่า ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ	-	ภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และต้องมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้องครบถ้วน	ภายใน ๕๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และต้องมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้องครบถ้วน	ภายใน ๔๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และต้องมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้องครบถ้วน	๕๗ วัน

ผลการประเมิน:

การเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงิน พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนและการรายงานทางการเงินกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่

๑. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ (ร้อยละ ๕๐) : กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๖๖๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนโดยกรณีการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมติ ครม. เท่ากับร้อยละ ๘๒ : กองทุนฯ เบิกจ่ายเงินตามแผนได้ร้อยละ ๗๔.๒๗ โดยแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ กำหนดอยู่ที่ ๙,๔๔๙,๘๐๐ บาท เบิกจ่ายได้ ๗,๐๑๘,๓๒๓.๕๐ บาท จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนน

(๒) การเบิกจ่ายงบภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมโดยกรณีการเบิกจ่ายภาพรวมตามมติ ครม. เท่ากับร้อยละ ๙๕ : กองทุนฯ เบิกจ่ายเงินตามแผนได้ร้อยละ ๖๕.๙๒ โดยแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ กำหนดอยู่ที่ ๑,๒๐๒,๔๑๗,๗๖๑ บาท เบิกจ่ายได้ ๗๙๒,๕๘๓,๒๙๐.๘๖ บาท จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนน

(๓) ระดับความสำเร็จของการก่องหนผู้บกพร่อง : กองทุนฯ ก่องหนผู้บกพร่องลงทุนทุกรายการได้ตามมติ ครม. ที่ นร ๐๕๐๖/ว๑๔๗ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๕๖ จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐ คะแนน

๒. การรายงานทางการเงิน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ (ร้อยละ ๕๐) : กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๙๒๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(๑) การบันทึกข้อมูลทางการเงินในระบบฐานข้อมูลเงินนอกงบประมาณ (CFO) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ให้กรมบัญชีกลาง : กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานเฉลี่ย ๒ เดือน จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐ คะแนน

(๒) การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ตามบทบัญญัติของรัฐธรรมนูญ มาตรา ๑๗๐ ให้กรมบัญชีกลาง : กองทุนฯ จัดส่งรายงานดังกล่าวโดยมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน ได้ภายใน ๕๗ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๗ จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๓๐๐๐ คะแนน

โดยผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น กองทุนฯ จึงมีผลการดำเนินงานโดยเฉลี่ยอยู่ที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๖๖๐๐ คะแนน

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ร้อยละเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ต่อเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมด (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ร้อยละเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ต่อเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมด	ร้อยละ	๑๐	๕๘.๕๙	๕๕.๕๙	๕๒.๕๙	๔๙.๕๙	๔๖.๕๙	๔๕.๕๙

ผลการประเมิน :

ประเมินจากร้อยละเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ต่อเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมดซึ่งเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ คือ เงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ตั้งแต่ ๒ งวด ขึ้นไป ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗ และเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมด คือ จำนวนเงินกู้ยืมที่อนุมัติเบิกจ่ายจริงให้แก่คนพิการทั้งหมดหักด้วย จำนวนเงินรับชำระหนี้ทั้งหมด ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้ติดตามเร่งรัดการชำระหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระตั้งแต่สองงวดขึ้นไปในส่วนกลาง (กรุงเทพฯ) โดยการส่งหนังสือติดตามและให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ติดตามสำหรับส่วนภูมิภาคได้ทำหนังสือถึงทุกจังหวัดติดตามลูกหนี้ที่ค้างชำระทุก ๒ เดือน พร้อมทั้งให้จังหวัดรายงานผลการติดตามให้กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการทราบเพื่อนำเสนอเข้าที่ประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯ ทุกเดือนซึ่งส่งผลให้จำนวนเงินที่ลูกหนี้มีนัดลดลง ดังนั้นผลการดำเนินงานงวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗ มียอดเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้เท่ากับ ๑,๒๖๒,๐๑๙,๗๒๔ บาท และยอดเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมด เท่ากับ ๕๗๕,๑๔๐,๙๗๒ บาท ทำให้อัตราของเงินกู้ยืมที่ลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ต่อเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ ๔๕.๕๙ เทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ แต่เนื่องจากองค์ประกอบของแผนการติดตามลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ ทั้งระยะยาวและระยะสั้นไม่ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลงฯ โดยขาดในประเด็น ดังนี้

- ๑) จำนวนลูกหนี้ที่แบ่งตามกลุ่มลูกหนี้ที่มีนัดชำระ พร้อมทั้งจำนวนหนี้ค้างชำระในแต่ละกลุ่ม
- ๒) รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่เป็นปัญหา / อุปสรรคในการติดตามลูกหนี้มีนัดชำระหนี้
- ๓) เป้าหมายของมูลค่าหนี้ค้างชำระที่ลดลงในแต่ละปี (ซึ่งหนี้ค้างชำระดังกล่าวต้องสามารถแยกตามกลุ่มลูกหนี้ที่ทางกองทุนฯ ได้แบ่งไว้) ทั้งเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาว โดยการกำหนดเป้าหมายดังกล่าวต้องมีการพิจารณาอย่างมีที่มาที่ไปและสอดคล้องกับประเด็นที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ตามที่ระบุในแผนฯ ทั้งนี้เพื่อที่จะนำเป้าหมายดังกล่าวมาพิจารณาในการกำหนดค่าเป้าหมายในปีถัดไป

โดยมีเพียงมาตรการระยะสั้นในการเพิ่มประสิทธิภาพการเร่งรัดการติดตามลูกหนี้มีนัดชำระหนี้ จึงปรับลดคะแนนลง ๐.๕๐๐๐ คะแนน ตามที่ระบุไว้ในบันทึกข้อตกลงฯ เหลือ ๔.๕๐๐๐ คะแนน

๒. ผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการ (น้ำหนักร้อยละ ๓๕)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปี
บัญชี ๒๕๕๗ อยู่ที่ “ระดับ ๓.๘๕๗๑ คะแนน” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ร้อยละความสำเร็จของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ (น้ำหนักร้อยละ ๑๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ร้อยละความสำเร็จของ โครงการที่ได้รับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ	ร้อยละ	๑๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๑๐๐

ผลการประเมิน :

ประเมินจากความสำเร็จของโครงการที่กองทุนฯ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลเอง (โครงการที่
ได้รับเงินสนับสนุนมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป) และโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จและจัดทำรายงานสรุปผล
การดำเนินงานส่งกองทุนฯ (โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนน้อยกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท) ภายในในปีบัญชี ๒๕๕๗
โดยที่โครงการสามารถดำเนินการได้ตามแผนวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ คณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้อนุมัติ
โครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗
จำนวน ๓๑๓ โครงการ ประกอบไปด้วย โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไปจำนวน
๑๓๘ โครงการ และโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนน้อยกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท จำนวน ๑๗๕ โครงการ ซึ่งโครงการ
ทั้งหมด ได้ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนของปีบัญชี ๒๕๕๗ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เทียบเท่าระดับคะแนน
๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ร้อยละความสำเร็จของ การดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการประจำปี บัญชี ๒๕๕๗	ร้อยละ	๑๐	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๗๕

ผลการประเมิน :

ประเมินจากความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการของกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ โดย
ที่โครงการสามารถดำเนินการได้ตามแผนวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ กองทุนฯ มีโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ ทั้งหมด ๒๐
โครงการ แต่สามารถดำเนินงานแล้วเสร็จตามแผน วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ในโครงการ
ภายในปีบัญชี ๒๕๕๗ จำนวน ๑๕ โครงการ หรือร้อยละ ๗๕ เทียบเท่าระดับคะแนน ๑.๐๐๐๐



ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ร้อยละสถานประกอบการทั่วประเทศที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพ
ชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๐ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ร้อยละสถาน ประกอบการทั่วประเทศ ที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติส่งเสริม และพัฒนาคุณภาพชีวิต คนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๐	ร้อยละ	๑๐	๕๓.๖๗	๕๕.๖๗	๕๗.๖๗	๕๙.๖๗	๖๑.๖๗	๖๑.๘๖

ผลการประเมิน :

ประเมินจากร้อยละสถานประกอบการทั่วประเทศที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนา
คุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๐ ซึ่งสถานประกอบการหมายถึงสถานประกอบการที่ต้องรับคนพิการเข้าทำงาน
ตามกฎหมายของกระทรวงแรงงาน

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ มีสถานประกอบการทั่วประเทศที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนา
คุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๐ จำนวน ๗,๗๔๕ แห่ง จาก ๑๒,๕๒๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๖๑.๘๖ เทียบเท่า
ระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐

๓. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปี
บัญชี ๒๕๕๗ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๙๒๙๐” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การสำรวจความพึงพอใจของคนพิการที่มารับบริการ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ ร้อยละของผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้พิการที่มารับบริการ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ร้อยละของผลการสำรวจ ความพึงพอใจ	ร้อยละ	๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๙๙.๐๔

ผลการประเมิน :

ประเมินจากร้อยละความพึงพอใจจากผลการสำรวจความพึงพอใจของคนพิการที่มารับบริการจาก
กองทุนฯ

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ กองทุนฯ ได้สุ่มตัวอย่างจากผู้ให้บริการทั้งสิ้น ๘๕ ตัวอย่างโดยได้เริ่มดำเนินงาน
ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗ และมีกลุ่มตัวอย่างตอบกลับแบบสอบถามมา
ทั้งสิ้น ๘๕ ชุด โดยสำรวจความพึงพอใจด้านระเบียบหลักเกณฑ์ขั้นตอนวิธีการให้เงินอุดหนุนโครงการของกองทุน
ฯ ขั้นตอนการขอรับเงินสนับสนุนโครงการ ระยะเวลาในการขอรับการสนับสนุนโครงการ และการให้บริการของ
เจ้าหน้าที่ จากการรวบรวมข้อมูลความพึงพอใจดังกล่าวพบว่าผู้ใช้บริการที่ตอบคะแนน ๔ และ ๕ รวมกันเท่ากับ



ร้อยละ ๙๙.๐๔ เทียบ เท่ำระดับคะแนน ๕.๘๐๘๐ ข้อเสนอแนะที่กองทุนฯต้องปรับปรุง ได้แก่ ความสะดวกสบาย
ของสถานที่ร่อบการบริการ ขั้นตอนและระยะเวลาการให้บริการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจ
(น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ระดับความสำเร็จของ การปรับปรุงการ ดำเนินงานตามผลการ สำรวจความพึงพอใจ	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๕

ผลการประเมิน :

ประเมินจากระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจของคน
พิการที่มารับบริการในปีบัญชี ๒๕๕๗ โดยพิจารณาจากความสำเร็จของการดำเนินงานใน ๕ ระดับโดยระดับที่ ๑
คือ สรุปรุปัญหาจากผลสำรวจความพึงพอใจของคนพิการที่มารับบริการและสามารถจัดทำแผนปรับปรุงแก้ไข
ปัญหาและบริการได้แล้วเสร็จ ระดับที่ ๒ คือ แผนปรับปรุงแก้ไขปัญหาและบริการได้รับความเห็นชอบจาก
คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ระดับที่ ๓ คือ สามารถปฏิบัติตามแผน
ได้แล้วเสร็จครบถ้วน ระดับที่ ๔ คือ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนและจัดทำรายงานประเมินผล
ความสำเร็จเสนอต่อคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการเพื่อทราบ และ
ระดับที่ ๕ คือ ความพึงพอใจในทุกประเด็นที่ทำการสำรวจเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ กองทุนฯ ได้สำรวจความพึงพอใจแล้วได้นำข้อเสนอแนะของผู้คนพิการที่มารับ
บริการมาจัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการซึ่งประกอบด้วย โครงการปรับปรุงสถานที่การให้บริการ และโครงการ
จัดทำคู่มือการให้บริการกู้ยืมเงินและเสนอที่ประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯในการประชุมครั้งที่
๙/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๕๗ และได้รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการ
เสนอที่ประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯ ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน
๒๕๕๗ ซึ่งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้เปรียบเทียบผลการสำรวจความพึงพอใจในปีบัญชี
๒๕๕๗กับปีบัญชี ๒๕๕๖ แล้วมีความพึงพอใจเพิ่มขึ้นจาก ร้อยละ ๙๒.๘๓ เป็น ๙๙.๐๔ดังนั้นผลการดำเนินงาน
ในปีบัญชี ๒๕๕๗ อยู่ที่ระดับ ๕ เทียบเท่ำระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ การสำรวจความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนโครงการ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๑ ร้อยละของผลการสำรวจความพึงพอใจ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ร้อยละของผลการสำรวจความพึงพอใจ	ร้อยละ	๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๙๙.๕๔

ผลการประเมิน :

ประเมินจากร้อยละความพึงพอใจจากผลการสำรวจความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนโครงการ

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ กองทุนฯ จัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจต่อหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการโดยกองทุนฯ ได้ส่งแบบสำรวจความพึงพอใจให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาเพื่อพิจารณาให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในเดือนพฤษภาคม ๒๕๕๗ หลังจากแบบสำรวจความพึงพอใจได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลางแล้วการดำเนินการสำรวจความพึงพอใจได้สุ่มตัวอย่างจากผู้ให้บริการทั้งสิ้นจำนวน ๒๘๖ ตัวอย่างโดยได้เริ่มดำเนินงานตั้งแต่วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๕๗ - ๒๒ สิงหาคม ๒๕๕๗ และกลุ่มตัวอย่างตอบกลับแบบสอบถามมาทั้งสิ้น ๒๕๐ ชุดจากการรวบรวมข้อมูลความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุน โดยมีเกณฑ์การพิจารณาครอบคลุมประเด็นต่างๆ คือ ๑. ระเบียบหลักเกณฑ์ ขั้นตอนวิธีการให้เงินอุดหนุนโครงการของกองทุนฯ ๒. ขั้นตอนการขอรับเงินสนับสนุน ๓. ระยะเวลาในการพิจารณาโครงการ ๔. การให้บริการของเจ้าหน้าที่ผลการสำรวจความพึงพอใจพบว่า มีหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนที่ตอบคะแนน ๔ และ ๕ รวมกันเท่ากับ ร้อยละ ๙๙.๕๔ โดยกองทุนฯ ได้รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบแล้วเทียบเท่าระดับคะแนน ๔.๙๐๘๐ และมีข้อเสนอแนะที่กองทุนฯ ต้องปรับปรุง ได้แก่ ขั้นตอนและ ระยะเวลาการให้บริการ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๒ ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจ	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๕

ผลการประเมิน :

ประเมินจากระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการดำเนินงานตามผลการสำรวจความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนโครงการในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากความสำเร็จของการดำเนินงานใน ๕ ระดับโดยระดับที่ ๑ คือ สรุปปัญหาจากผลสำรวจความพึงพอใจของคนพิการที่มาใช้บริการและสามารถจัดทำแผนปรับปรุงแก้ไขปัญหาและบริการได้แล้วเสร็จ ระดับที่ ๒ คือ แผนปรับปรุงแก้ไขปัญหาและบริการได้รับความ



เห็นชอบจากคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ระดับที่ ๓ คือ สามารถปฏิบัติตามแผนได้แล้วเสร็จครบถ้วน ระดับที่ ๔ คือ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนและจัดทำรายงานประเมินผลความสำเร็จเสนอต่อคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการเพื่อทราบ และระดับที่ ๕ คือ ความพึงพอใจในทุกประเด็นที่ทำการสำรวจเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา ได้แก่ ๑.ระเบียบหลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการให้เงินอุดหนุนโครงการของกองทุนฯ ๒. ขั้นตอนการขอรับเงินสนับสนุน ๓. ระยะเวลาในการพิจารณาโครงการ ๔. การให้บริการของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๖ มีค่าคะแนนร้อยละ ๙๕.๙๒

โดยในปีบัญชี ๒๕๕๗ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้สำรวจความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนโครงการแล้วได้นำมาสรุปผลการสำรวจความพึงพอใจและได้จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการงานกองทุนฯซึ่งก็คือ โครงการจัดทำคู่มือการให้บริการกู้ยืมเงิน และต่อมาได้นำเสนอแผนการปรับปรุงการให้บริการในการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการครั้งที่ ๙/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๕๗ โดยคณะอนุกรรมการฯดังกล่าวเห็นชอบแผนการปรับปรุงการให้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้ดำเนินการตามแผนปรับปรุงการให้บริการได้แล้วเสร็จครบถ้วน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการให้บริการให้คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการครั้งที่ ๑๑/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๕๗ เพื่อทราบ ซึ่งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการได้เปรียบเทียบผลการสำรวจความพึงพอใจในปี ๒๕๕๗กับปี ๒๕๕๖ แล้วมีความพึงพอใจเพิ่มขึ้นจาก ๙๕.๙๒ เป็น ๙๙.๕๔ดังนั้น ผลการดำเนินงานในปี ๒๕๕๗ เทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐

๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปี
บัญชี ๒๕๕๗ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๐๖๕๐” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๑ บทบาทคณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๐๔๐๐
๑. การจัดให้มีทิศทางแผน ยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการประจำปี	ระดับ	๓๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๔๖๖๗
๑.๑ การกำหนดทิศทาง ยุทธศาสตร์ และ เป้าประสงค์ที่ สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์จัดตั้งและ พันธกิจของทุน หมุนเวียน	ระดับ	๘	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน ไม่มีการกำหนด ทิศทาง ยุทธศาสตร์และ เป้าประสงค์ของ ทุนหมุนเวียน	-	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน รับทราบและ เห็นชอบทิศทาง ยุทธศาสตร์และ เป้าประสงค์ที่ ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน นำเสนอ	-	คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน พิจารณาให้ เห็นชอบทิศทาง ยุทธศาสตร์และ เป้าประสงค์ที่ ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน นำเสนอโดยมี ข้อสังเกตและ ข้อเสนอแนะ	๓
๑.๒ การจัดให้มีแผน ยุทธศาสตร์และ แผนปฏิบัติการประจำปีที่มี คุณภาพและระบุ องค์ประกอบ สำคัญครบถ้วน	ระดับ	๖	แผนยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ ประจำปีมี องค์ประกอบ ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	แผน ยุทธศาสตร์ หรือ แผนปฏิบัติการ ประจำปีมี องค์ประกอบ ครบถ้วน	แผน ยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ ประจำปีมี องค์ประกอบ ครบถ้วน	แผน ยุทธศาสตร์ หรือ แผนปฏิบัติการ ประจำปีมี คุณภาพและ สามารถ นำไปใช้ได้จริง ในทางปฏิบัติ	แผน ยุทธศาสตร์ และ แผนปฏิบัติการ ประจำปีมี คุณภาพและ สามารถ นำไปใช้ได้จริง ในทางปฏิบัติ	๕
๑.๓ การให้ความเห็นชอบ แผนยุทธศาสตร์ระยะ ยาวของปี ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐ (๓ - ๕ ปี)	ระดับ	๘	ให้ความเห็นชอบ แผนฯ ภายใน เดือนตุลาคม ๒๕๕๗	-	ให้ความ เห็นชอบแผนฯ ภายใน เดือนกันยายน ๒๕๕๗	-	ให้ความ เห็นชอบแผนฯ ภายใน เดือนสิงหาคม ๒๕๕๗	๕



ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๑.๔ การให้ความเห็นชอบ แผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒๕๕๘	ระดับ	๘	ให้ความเห็นชอบ แผนฯ ภายใน เดือนตุลาคม ๒๕๕๗	-	ให้ความ เห็นชอบแผนฯ ภายใน เดือนกันยายน ๒๕๕๗	-	ให้ความ เห็นชอบแผนฯ ภายใน เดือนสิงหาคม ๒๕๕๗	๕
๒. การติดตามระบบการ บริหารจัดการและผล การปฏิบัติงานตาม ภารกิจของทุนหมุนเวียน	ระดับ	๓๐	มีการติดตาม ผลการ ปฏิบัติงานที่ สำคัญครบถ้วน ทั้ง ๓ เรื่อง ≥ ๔ ครั้ง/เรื่อง/ ปี	มีการติดตามผล การปฏิบัติงานที่ สำคัญครบถ้วน ทั้ง ๔ เรื่อง ≥ ๔ ครั้ง/เรื่อง/ ปี	มีการติดตามผล การปฏิบัติงานที่ สำคัญครบถ้วน ทั้ง ๕ เรื่อง ≥ ๔ ครั้ง/เรื่อง/ ปี	มีการติดตามผล การปฏิบัติงาน ที่สำคัญ ครบถ้วนทั้ง ๖ เรื่อง ≥ ๔ ครั้ง/เรื่อง/ ปี	มีการติดตาม ผลการ ปฏิบัติงานที่ สำคัญครบถ้วน ทั้ง ๗ เรื่อง ≥ ๔ ครั้ง/เรื่อง/ ปี	๕
๓. การจัดให้มีระบบ ประเมินผลผู้บริหาร ระดับสูงของทุนหมุนเวียน	ระดับ	๒๐	มีการ ประเมินผล ระดับองค์กรที่ เป็นระบบ และมี หลักเกณฑ์ ชัดเจน	-	มีการ ประเมินผล ผู้บริหาร ระดับสูง (ระดับ ๑-๓) ที่เป็นระบบ โดยไม่มี หลักเกณฑ์ ชัดเจน สอดคล้องและ เชื่อมโยงกับ หลักเกณฑ์ และเป้าหมาย ระดับองค์กร	-	มีการ ประเมินผล ผู้บริหาร ระดับสูง (ระดับ ๑-๓) ที่เป็น ระบบ โดยมี หลักเกณฑ์ ชัดเจน สอดคล้องและ เชื่อมโยงกับ หลักเกณฑ์ และ เป้าหมายระดับ องค์กร	๑
๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ระดับ	๒๐	มีการเปิดเผย ครบถ้วน < ๘ ประเด็น	-	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๘ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๙ ประเด็น	มีการเปิดเผย ครบถ้วน ๑๐ ประเด็นขึ้นไป	๕

ผลการประเมิน :

บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน ประเมินผลจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของ
คณะกรรมการทุนหมุนเวียน ซึ่งกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๔ ด้าน ได้แก่

๑. การจัดให้มีทิศทาง แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๕๖๖๗ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑.๑ การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของ ทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๘)

คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯ มีส่วนร่วมในการกำหนดและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และ
เป้าประสงค์ประจำปีของกองทุนฯ ในการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่
๑๐/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๗ แต่ไม่มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากรายงานการ
ประชุมดังกล่าว ดังนั้นจึงมีคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐

๑.๒ การจัดให้มีแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีคุณภาพและระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน(น้ำหนักร้อยละ ๖)

กองทุนฯ ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ปีบัญชี ๒๕๕๗-๒๕๕๙ ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญได้แก่

๑. วิสัยทัศน์ ๒. พันธกิจ ๓. เป้าประสงค์ ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ๕. ยุทธศาสตร์ ๖. เป้าหมายหลักและ ๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วนทั้ง ๔ ด้านและสำหรับแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ ประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญได้แก่ ๑. วัตถุประสงค์ ๒. เป้าหมาย ๓. ขั้นตอน ๔. ระยะเวลา ๕.งบประมาณ ๖.ผู้รับผิดชอบและ ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการดั่งนั้นแผนยุทธศาสตร์ฯและแผนปฏิบัติการกองทุนฯจึงมีองค์ประกอบที่ครบถ้วนสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๑.๓ การให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาวของปี ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐ (๓ - ๕ ปี)(น้ำหนักร้อยละ ๘)

คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ได้ให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ปีบัญชี ๒๕๕๘-๒๕๖๐ ในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯครั้งที่ ๑๐/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๗ เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๑.๔ การให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒๕๕๘(น้ำหนักร้อยละ ๘)

คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ได้ให้ความเห็นชอบปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯครั้งที่ ๑๐/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๗ เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

ในปีบัญชี ๒๕๕๗ คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีการติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจของกองทุนฯ จำนวน ๗ เรื่อง ได้แก่ ๑. ผลปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายใน ๒. ผลการปฏิบัติงานของระบบการตรวจสอบภายใน ๓. ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยง ๔. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ ๕. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ๖. ผลการดำเนินงานด้านการเงินและ ๗. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ ๗ เรื่องดังกล่าวมีการติดตามครบทั้ง ๔ ครั้ง ในการประชุมครั้งที่ ...การเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน(น้ำหนักร้อยละ ๒๐)

กองทุนฯ มีการจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของกองทุนฯเพียงแค่ผู้อำนวยการกองทุนฯ ขาด รองผู้อำนวยการกองทุนฯ และขาดระบบการประเมินผลที่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กรเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย(น้ำหนักร้อยละ ๒๐)

กองทุนฯ มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่สำคัญ ๑๐ ประเด็นได้แก่ ๑.ข้อมูลสารสนเทศด้านการเงินและการบริหารงบประมาณ ๒.ข้อมูลการดำเนินงานตามภารกิจของกองทุนฯ ๓.โครงสร้างการบริหารของกองทุนฯ ๔.ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารกองทุนฯ ๕.วัตถุประสงค์จัดตั้ง พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ๖.ภาพรวมแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี ๗.โครงการลงทุนที่สำคัญ ๘.การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล ๙.กฎ มติ ค.ร.ม. ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน ระเบียบ แบบแผน นโยบาย เพื่อให้เอกชนที่เกี่ยวข้องรับทราบและ๑๐.สถานที่ติดต่อเพื่อขอรับข้อมูลข่าวสาร เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ดังนั้นผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๔๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๒ การบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๖๐๐๐
๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ระดับ	๒๐	ไม่มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๑ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๒ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๓ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๔ ด้าน	๕
๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร(ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับ	๒๕	ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบในบางความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร(Risk Profile)	๕
๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	ระดับ	๒๕	ไม่มีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงในบางปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรโดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงแผนบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	๓
๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๓๐	ไม่สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้	สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้เพียงบางปัจจัยเสี่ยง	ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูงสามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงสามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	๒

ผลการประเมิน :

การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดการประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)

๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐): กองทุนฯ มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๔ ด้าน โดยกำหนดความเสี่ยงทั้งหมด ๑๙ ปัจจัยเสี่ยงได้แก่ ด้าน Strategic Risk ๑ ปัจจัย, ด้าน Operation Risks ๑๒ ปัจจัย,

ด้าน Financial Risks ๒ปัจจัย, ด้าน Compliance Risk ๔ปัจจัย ดังนั้นจึงมีคะแนนอยู่ที่ระดับ “๕.๐๐๐๐” โดยประกอบไปด้วยปัจจัยเสี่ยงแต่ละด้าน ดังนี้

ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ๑ปัจจัยได้แก่

S๑ การสรุปผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนดอัตรากำลังของพนักงานไม่สอดคล้องกับภาระงานตามโครงสร้างการบริหารงานที่ประกาศใช้ในปี ๒๕๕๓

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ๑๒ปัจจัยได้แก่

O๑ ลูกหนี้ขาดวินัยในการผ่อนชำระ

O๒ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ปฏิบัติตามแนวทาง/ขั้นตอนและระยะเวลาตามที่กำหนด

O๓ ข้อมูลที่ได้รับไม่ถูกต้องไม่เป็นปัจจุบันเพราะมีช่องทางหลายช่องทาง

O๔ ข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบันภูมิสาเนาลูกหนี้มีการเปลี่ยนแปลง

O๕ ระบบฐานข้อมูลลูกหนี้ยังไม่สมบูรณ์ทำให้ข้อมูลไม่ครบถ้วนถูกต้อง

O๖ เจ้าหน้าที่ระดับจังหวัดมีภารกิจมากทำให้ล่าช้าในการทำเอกสารเพื่อเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับบริการ (ผู้รับบริการไม่ทราบผลการพิจารณาการกู้ยืมเงินภายในกำหนดเวลา)

O๗ เจ้าหน้าที่ระดับจังหวัดมีภารกิจมากทำให้ล่าช้าในการทำเอกสารเพื่อเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับบริการ (การขออนุมัติหลักการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ และจัดเตรียมเอกสารในการทำสัญญาตามระยะเวลาที่กำหนด)

O๘ ลูกหนี้ไม่ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาและจะทำให้ลูกหนี้ขาดอายุความ

O๙ เสียโอกาสในการลงทุน

O๑๐ คณะอนุกรรมการฯ ให้พบทวนมติ

O๑๑ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร

O๑๒ ผู้รับบริการขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การยื่นเสนอขอรับการสนับสนุนการกู้ยืมเงิน

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ๒ปัจจัยได้แก่

F๑ ลงทุนไม่ทันในช่วงเวลาที่กำหนด

F๒ ถอนเงินลงทุนเกินระยะเวลาที่กำหนด

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ๔ปัจจัยได้แก่

C๑ ระเบียบ/แนวทาง/ขั้นตอนที่ใช้ในการปฏิบัติงานเปิดกว้างมากเกินไปทำให้เจ้าหน้าที่ใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติงาน

C๒ ดำเนินการไม่ถูกต้อง

C๓ ผู้มีหน้าที่ในการพิจารณาถ่วงถ่วงการกู้ยืมเงินไม่มีความเข้าใจเพียงพอในหลักเกณฑ์ที่จะให้พิจารณา

C๔ ผู้มีหน้าที่ในการพิจารณาไม่มีความเข้าใจเพียงพอในหลักเกณฑ์ที่จะให้พิจารณา

๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๒๕)

กองทุนฯ มีการกำหนดระดับความรุนแรงและโอกาสของผลกระทบอย่างเป็นรูปธรรมครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

โดยกองทุนฯ ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร และจัดกลุ่มความรุนแรงได้ดังนี้

ระดับความรุนแรงสูง ๑ปัจจัยได้แก่ O๑

ระดับความรุนแรงปานกลาง ๑๓ปัจจัยได้แก่ O๒ O๓ O๔ O๕ O๖ O๗ O๘ O๙ O๑๐ F๑ F๒

C๑ และ C๒

ระดับความรุนแรงน้อย ๕ปัจจัยได้แก่ O๑๑ O๑๒ C๓ C๔ และ S๑



๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร(น้ำหนักร้อยละ ๒๕)
กองทุนฯ มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กร แต่ไม่มีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในทุกทางเลือก เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐

๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)
กองทุนฯ สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้เพียงแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับลูกหนี้ไม่ชำระหนี้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาซึ่งจะทำให้หนี้หมดอายุความ (๐๑) จึงเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๒.๐๐๐๐

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๖๐๐๐



ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๓ การควบคุมภายใน	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๐๐๐๐
๑. การจัดให้องค์กรมี สภาพแวดล้อมการ ควบคุมภายในที่ครบถ้วน เพียงพอ	ระดับ	๔๐	๑	๒	๓	๔	๕	๒.๕๐๐๐
๑.๑ ระบบข้อร้องเรียน โดย การจัดทำรายงานสรุป เกี่ยวกับข้อร้องเรียน ภายในองค์กรนำเสนอ ผู้บริหารขององค์กร	ระดับ	๑๕	มีการระบุ ช่องทางรับข้อ ร้องเรียนและมี การจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็น รายปี (๑ ครั้ง)	-	มีการระบุ ช่องทางรับข้อ ร้องเรียนและมี การจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอไม่ครบ ๔ ไตรมาส	-	มีการระบุ ช่องทางรับข้อ ร้องเรียนและมี การจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอครบ ๔ ไตรมาส	๑
๑.๒ การสอบทานและผลการ สอบทานกรณีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์	ระดับ	๑๐	ไม่มีการ สอบทานความ ขัดแย้งทาง ผลประโยชน์	-	มีการสอบทาน แต่พบรายงาน ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์	-	มีการสอบทาน และไม่พบ ความขัดแย้ง ทาง ผลประโยชน์	๑
๑.๓ การกำหนดขอบเขต ระดับของอำนาจในการ อนุมัติที่ชัดเจนเป็นลาย ลักษณ์อักษรและสื่อสาร ให้พนักงานทราบทั้งหมด หมุนเวียน	ระดับ	๑๕	มีการกำหนด ขอบเขตระดับ อำนาจในการ อนุมัติอย่างไม่ เป็นทางการ	-	มีการกำหนด ขอบเขตระดับ อำนาจในการ อนุมัติอย่าง เป็นทางการ โดยระบุเป็น ลายลักษณ์ อักษรชัดเจน	-	มีการกำหนด และสอบทาน ขอบเขตระดับ อำนาจในการ อนุมัติอย่าง เป็นทางการโดยระบุ เป็นลายลักษณ์ อักษรชัดเจน และมีการสื่อสาร ให้พนักงาน ทราบอย่างทั่วถึง	๕
๒. การจัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ดี	ระดับ	๔๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕
๒.๑ ผู้บริหารสูงสุดและ ผู้บริหารระดับรองมีการ สอบทานรายงานทาง การเงิน	ระดับ	๒๐	ไม่มีการ สอบทาน รายงานทาง การเงิน	-	มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินไม่ครบ ทุกไตรมาส	-	มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินครบทุก ไตรมาส	๕
๒.๒ ผู้บริหารสูงสุดและ ผู้บริหารระดับรองมีการ สอบทานรายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน	ระดับ	๒๐	ไม่มีการสอบทาน รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน	-	มีการสอบทาน รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงินครบ ทุกไตรมาส	-	มีการสอบทาน รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงินเป็น รายเดือนครบ ๑๒ เดือน	๕



ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๓. การติดตามผลและการประเมินผล	ระดับ	๒๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕
๓.๑ การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)	ระดับ	๒๐	ไม่มีการประเมิน CSA	-	-	-	มีการประเมิน CSA	๕

ผลการประเมิน :

การควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายใน และมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี กำหนดการประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ(น้ำหนักร้อยละ ๔๐)
กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๐๐๐ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้
 - ๑.๑ ระบบข้อร้องเรียน โดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร(น้ำหนักร้อยละ ๑๕)
กองทุนฯ มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนคือWebsite ดูแสดงความคิดเห็นทั้งนี้ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกองทุนฯ แต่ไม่มีการรายงานสรุปนำเสนอครบ ๔ ไตรมาส เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐
 - ๑.๒ การสอบทานและผลการสอบทานกรณีความขัดแย้งทางผลประโยชน์(น้ำหนักร้อยละ ๑๐)
กองทุนฯ ไม่มีการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๑.๐๐๐๐
 - ๑.๓ การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งทุนหมุนเวียน(น้ำหนักร้อยละ ๑๕)
กองทุนฯ มีการกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทุกคน เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐
๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี(น้ำหนักร้อยละ ๔๐)
กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้
 - ๒.๑ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทานรายงานทางการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)
ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง ได้มีการสอบทานรายงานทางการเงินครบถ้วนทุกไตรมาส เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐
 - ๒.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)
ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง ได้มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินครบถ้วนทุกเดือนเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐
๓. การติดตามและการประเมินผล (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)
กองทุนฯ มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้
 - ๓.๑ การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)



(หน้าหน้าร้อยละ ๒๐)

กองทุนฯ มีการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)

เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมิน
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๕๗
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๔ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕.๐๐๐๐
๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕๐	ไม่ ได้รับการตรวจสอบ ภายในประจำปีบัญชี จาก ผู้ตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการต้น สังกัด	-	ได้รับการตรวจสอบ ภายในประจำปีบัญชี จาก ผู้ตรวจสอบภายในของ ของส่วนราชการต้น สังกัด แต่ท่ทุนหมุนเวียน ไม่ได้รับรายงานผลการ ตรวจสอบ	-	ได้รับการตรวจสอบ ภายในประจำปีบัญชี จากผู้ตรวจสอบ ภายในของของส่วน ราชการต้นสังกัด และทุนหมุนเวียน ได้รับรายงานผลการ ตรวจสอบ	๕
๒. การปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ระบุใน รายงานผลการตรวจสอบ	ระดับ	๕๐	ไม่มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ระบุ ในรายงานผลการ ตรวจสอบ	-	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ระบุใน รายงาน ผลการตรวจสอบแต่ไม่ มีการนำเสนอผลการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะต่อ ผู้บริหารสูงสุดของ ทุนหมุนเวียน อย่างเป็นทางการ	-	มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ระบุ ในรายงานผลการ ตรวจสอบ และนำเสนอผล การปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะต่อ ผู้บริหารสูงสุดของ ทุนหมุนเวียนอย่างเป็นทางการ	๕

ผลการประเมิน :

การตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน(น้ำหนักร้อยละ ๕๐)

กองทุนฯ ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการแห่งชาติและได้รับรายงานผลการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๕๗ทั้งนี้ผลการดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีของกองทุนฯไม่มีข้อเสนอแนะเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๒. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ (น้ำหนักร้อยละ ๕๐)

หน่วยตรวจสอบภายในรายงานตรวจสอบผลการดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการไม่มีข้อเสนอแนะและได้รายงานผลดังกล่าวให้คณะอนุกรรมการกองทุนฯทราบเมื่อการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการครั้งที่ ๑๒/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๗เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ดังนั้นผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน ที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕การบริหารจัดการสารสนเทศ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๕ การบริหารจัดการ สารสนเทศ	ร้อยละ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕.๐๐๐๐
๑. ร้อยละความสำเร็จของการ ดำเนินงานด้านการบริหาร จัดการสารสนเทศ ปีบัญชี ๒๕๕๗	ระดับ	๗๐	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๑๐๐
๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการ สารสนเทศประจำปีบัญชี ๒๕๕๘	ระดับ	๓๐	ไม่สามารถจัดทำ แผนปฏิบัติการ สารสนเทศประจำปี บัญชี ๒๕๕๘ แล้วเสร็จ และได้รับความ เห็นชอบจาก คณะกรรมการ/ คณะอนุกรรมการ ที่ได้รับมอบหมาย ก่อน สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗	-	สามารถจัดทำ แผนปฏิบัติการ สารสนเทศประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ แล้วเสร็จ และได้รับความ เห็นชอบจาก คณะกรรมการ/ คณะอนุกรรมการ ที่ได้รับมอบหมาย ก่อน สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗	-	สามารถจัดทำ แผนปฏิบัติการ สารสนเทศประจำปี บัญชี ๒๕๕๘ แล้วเสร็จ และได้รับความ เห็นชอบจาก คณะกรรมการ/ คณะอนุกรรมการ ที่ได้รับมอบหมาย ก่อน สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๗ อย่างน้อย ๑ เดือน	๕

ผลการประเมิน :

การบริหารจัดการสารสนเทศ (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตาม
แผน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการสารสนเทศ โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ ปีบัญชี ๒๕๕๗
(น้ำหนักร้อยละ ๗๐)

โครงการที่จะต้องจัดทำและได้ดำเนินการแล้วเสร็จได้ร้อยละ ๑๐๐ ทั้งหมด ๘ โครงการดังนี้

๑. โครงการปรับปรุงและบำรุงรักษาระบบงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ
๒. โครงการจัดหาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพื่อการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ.
๓. โครงการพัฒนาระบบคดีและบังคับใช้กฎหมายสำหรับลูกหนี้กองทุนฯและสถานประกอบการ
๔. โครงการตรวจสอบและปรับปรุงคุณภาพข้อมูลกองทุน (Data Cleansing)
๕. โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตรการใช้งานระบบงานกองทุนฯ
๖. โครงการอบรมหลักสูตรจริยธรรมกับการทำงานกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
๗. โครงการอบรมหลักสูตรกฎหมายการจ้างงานคนพิการ
๘. โครงการจัดทำหลักสูตรการเรียนรู้ออนไลน์ด้วยตนเองสำหรับการปฏิบัติตามกฎหมายของสถาน
ประกอบการ

จากความสำเร็จของการดำเนินงานข้างต้น ทางกองทุนฯ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ
คะแนน ๕.๐๐๐๐

๒. แผนปฏิบัติการสารสนเทศประจำปีบัญชี ๒๕๕๘(น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

กองทุนฯ สามารถจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศประจำปีบัญชี ๒๕๕๘แล้วเสร็จโดยมีองค์ประกอบ
ครบถ้วนตามที่กำหนดได้แก่ ๑. ถ่ายทอดมาจากแผนระยะยาวสารสนเทศฉบับปัจจุบัน ๒. แผนงาน/โครงการ ๓.



ขั้นตอนการดำเนินงาน ๔. ระยะเวลา ๕. งบประมาณ ๖. ผู้รับผิดชอบ ๗. การจัดกลุ่มของแผนงาน/โครงการ และ ๘. ตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวังพร้อมค่าเป้าหมายครบทุกกิจกรรม/โครงการที่ ดำเนินการ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ในการประชุมครั้งที่ ๑๐/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๗ เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

ดังนั้นผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัด ที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐



ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๐๐๐๐
๑. ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลทุนหมุนเวียน	ระดับ	๑๐๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๗ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๗ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๗ ได้ครบถ้วนทุกแผนงาน	- ดำเนินการครบถ้วนตามระดับ ๓ และทุกแผนงานสามารถทำได้ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ - มีการจัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ตลอดจนสรุปปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน พร้อมข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้อง ได้ภายในปี ๒๕๕๗	- ดำเนินการครบถ้วนตามระดับ ๔ และจัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ฯ และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๘ ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน - มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้อง ได้ภายในปี ๒๕๕๗	๓

ผลการประเมิน :

การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผน และการจัดให้มีแผนปฏิบัติการในปี ๒๕๕๘ โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐๐)

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการมีการดำเนินงานครบถ้วนตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปี ๒๕๕๗ ได้แก่

๑. มีการจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ได้แก่ คู่มือการให้บริการกู้ยืมเงินเพื่อเป็นทุนประกอบอาชีพสำหรับคนพิการ และคู่มือใช้งานระบบกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการแห่งชาติ

๒. มีการจัดโครงการพัฒนาสมรรถนะบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ เพื่อจัดเตรียมบุคลากร อัตรากำลังให้เพียงพอและมีคุณสมบัติเหมาะสมกับภารกิจ



๓. มีการจัดซื้อตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อจัดเก็บเอกสารกองทุนฯ ทำให้สภาพแวดล้อมสถานที่ทำงานเอื้อต่อการปฏิบัติงาน และสามารถเรียกใช้เอกสารได้อย่างเป็นระบบ ทันสมัย ถูกต้องตรวจสอบได้
๔. มีการจัดโครงการเพิ่มสมรรถนะเสริมสร้างความผาสุกและจริยธรรมเพื่อพัฒนาองค์กร ประจำปี ๒๕๕๗ ในโครงการนี้มีกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม การสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดี ความสามัคคี และการมีส่วนร่วมในองค์กร เสริมสร้างวินัยราชการ และช่วยเสริมสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน
๕. มีการจัดโครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์แผนพัฒนาบุคลากรแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารและจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ มีแผนประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ และมีการทำหนังสือรายงานผู้บริหารในสำนักงาน

แต่เนื่องจากไม่มีการกำหนดเป้าหมายอย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรมจึงไม่สามารถระบุได้ว่า ทุกแผนงานสามารถทำได้ดีกว่าเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ ส่งผลให้เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๗ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๖การบริหารทรัพยากรบุคคล ที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐



ภาคผนวก ก.

ข้อสังเกตภาพรวมในการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗

ข้อสังเกตภาพรวมในการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ โดยสรุป ดังนี้

๑. การทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน
ควรทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ตามกฎหมายที่จัดตั้ง ตลอดจนการศึกษาปรับปรุงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริการ เช่น กองทุนส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม เป็นต้น
๒. การทบทวน/ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารของทุนหมุนเวียนให้มีความคล่องตัว
ควรมีการทบทวน/ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารของทุนหมุนเวียนให้มีความคล่องตัว โดยกำหนดผู้รับผิดชอบ ตลอดจนกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อให้การบริหารจัดการทุนหมุนเวียนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เช่น คณะกรรมการทุนหมุนเวียนที่มีประธานโดยตำแหน่ง ในระดับนายกรัฐมนตรี รองนายกรัฐมนตรี หรือระดับรัฐมนตรี ทำให้การจัดการประชุมได้ค่อนข้างยาก และทำให้การบริหารจัดการภายในทุนหมุนเวียนขาดความคล่องตัว เช่น กองทุนส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม กองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน เป็นต้น ทั้งนี้ อาจมีแนวทางแก้ปัญหาโดยการมอบอำนาจงานตามความเหมาะสมให้กับผู้บริหารทุนหมุนเวียน เพื่อให้การดำเนินงานมีความคล่องตัวยิ่งขึ้น เช่น กองทุนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ
๓. ความซ้ำซ้อนในด้านการกิจของทุนหมุนเวียน
ควรมีการรวบรวมทุนหมุนเวียนที่มีภารกิจใกล้เคียงกันด้วยกัน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น เช่น กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรและกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร เป็นต้น
๔. การปิดงบการเงิน และการตรวจสอบงบการเงินโดย สตง.
ทุนหมุนเวียนทั้งงบการเงินไม่ได้รับการรับรองจาก สตง. ติดต่อกันหลายปี ควรเร่งดำเนินการแก้ไข เช่น กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เงินทุนหมุนเวียนการผลิตเหรียญกษาปณ์และการทำของ โดยควรกำหนดมาตรการเพื่อแก้ไขปัญหาดังกล่าว เช่น หากทุนหมุนเวียนไม่สามารถปิดงบการเงิน และให้ สตง.รับรองได้ ติดต่อกันหลายปี ควรให้ยุบเลิก หรือ ให้หยุดการดำเนินการชั่วคราว จนกว่าจะสามารถปิดงบการเงินได้
๕. การบันทึกบัญชีที่เหมาะสม
ทุนหมุนเวียนควรให้ความสำคัญกับการตรวจสอบงบการเงิน จากการพิจารณาบางทุนหมุนเวียนไม่มีการบันทึกค่าใช้จ่ายในงบการเงินของทุนหมุนเวียน มีแต่การบันทึกรายได้ โดยค่าใช้จ่ายไปบันทึกในส่วนราชการต้นสังกัด ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์สถานะทางการเงินที่แท้จริงของทุนหมุนเวียนได้ เช่น กองทุนเพื่อผู้รับงานไปทำที่บ้าน เงินทุนหมุนเวียนเพื่อให้ข้าราชการสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร กู้ยืมเพื่อชำระหนี้สิน กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และกองทุนป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน เป็นต้น
๖. การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ยังพึ่งพิงต้นสังกัดค่อนข้างมาก
การบริหารทรัพยากรบุคคลยังคงต้องพึ่งพิงต้นสังกัด ทำให้บุคลากรที่เป็นพนักงานทุนหมุนเวียน ทำงานทั้งในส่วนของงานประจำของต้นสังกัด และงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งเสมือนเป็นงานแฝง ทำให้การดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน อาจทำได้ไม่เต็มที่และไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ทุนหมุนเวียนจึงควรมีการจัดทำโครงสร้างทุนหมุนเวียนให้ชัดเจน เช่น เงินทุนหมุนเวียนกรมการbinพลเรือน กองทุนเพื่อผู้รับงานไปทำที่บ้าน และเงินทุนหมุนเวียนเพื่อให้ข้าราชการสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรกู้ยืมเพื่อชำระหนี้สิน เป็นต้น

๗. การจัดทำฐานข้อมูลลูกหนี้ให้มีความถูกต้อง

ควรให้ความสำคัญกับการจัดทำฐานข้อมูลลูกหนี้ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันสมัย เช่น กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร กองทุนผู้สูงอายุและกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา เป็นต้น

๘. การตรวจสอบภายในประจำปี ควรมีการตรวจสอบให้ครบทุกประเภท

ผลการตรวจสอบภายในไม่สอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกับความเสี่ยง เช่น กองทุนเพื่อผู้รับงานไปทำที่บ้าน และทุกทุนหมุนเวียนควรมีข้อสังเกตจากผู้ตรวจสอบภายใน หากไม่มีข้อสังเกตต้องพิจารณาเนื้อหาในการตรวจสอบเพิ่มเติม และควรใช้รายงานผลการตรวจสอบภายในประกอบการพิจารณาผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน

๙. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ควรใช้หลักเกณฑ์ที่เป็นมาตรฐานสากล เพื่อให้มีความน่าเชื่อถือในการสำรวจ

ควรให้สถาบันการศึกษาหรือหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญและน่าเชื่อถือ เป็นผู้ดำเนินการสำรวจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ครอบคลุม ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ อย่างน้อยทุก ๆ ๓ ปี

๑๐. ผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกับผลคะแนนที่ได้จากการประเมินผลการดำเนินงาน

ควรให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน มากกว่าการเน้นการปฏิบัติงานเพียงเพื่อตอบตัวชี้วัด ซึ่งส่งผลให้ได้คะแนนประเมินในระดับสูง แต่ในความเป็นจริงผลการดำเนินงานกลับไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานควรสะท้อนเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ด้วย

๑๑. การประเมินทุนหมุนเวียนควรมีการพัฒนาโดยนำเสนอผลที่เป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น

ทุนหมุนเวียนควรจัดส่งเอกสารเพื่อประกอบการประเมินผลที่มีรายละเอียดมากขึ้น เพื่อให้การนำเสนอผลการประเมินให้เป็นรูปธรรมมากขึ้นและสามารถวัดผลในเชิงคุณภาพได้ด้วย ไม่ใช่เป็นแค่การประเมินจากแบบฟอร์ม หรือการปฏิบัติได้ครบตามเกณฑ์ที่กำหนดเท่านั้น แต่ควรระบุถึงผลลัพธ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการดำเนินการดังกล่าว เช่น มีการพัฒนาการบริหารทรัพยากรบุคคลให้ดีขึ้นอย่างไร และการพัฒนาระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ ช่วยให้การดำเนินงานดียิ่งขึ้นอย่างไร

๑๒. การมีส่วนร่วมที่สำคัญของคณะกรรมการและผู้บริหารของทุนหมุนเวียน

คณะกรรมการและผู้บริหารของทุนหมุนเวียนควรมีบทบาท/ส่วนร่วมที่สำคัญในการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียนอย่างจริงจัง เนื่องจากจะสะท้อนต่อผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน โดยควรเร่งรัดการดำเนินงานของคณะกรรมการทุนหมุนเวียนให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เช่น การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์/กลยุทธ์การดำเนินงาน การติดตามผลการดำเนินงานที่สำคัญ ๆ ตามตัวชี้วัดที่กำหนด โดยการติดตามผลการดำเนินงานควรมีการติดตามเชิงคุณภาพด้วย นอกเหนือจากการติดตามเพียงครบทุกหัวข้อ และควรมีการวัดที่ปริมาณผลงาน output/outcome

