



คู่มือในการปฏิบัติงานสำหรับบุคลากร
เรื่อง การจัดทำร่างตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของ
กองทุนประกันชีวิต ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการ
ดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี (ทุนปีปฏิทิน)

จัดทำโดย

เจ้าหน้าที่งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง

เดือนมีนาคม 2568

สารบัญ

	หน้าที่
1. บทนำ/ความเป็นมา	2
2. วัตถุประสงค์	2
3. ขอบเขต	2
4. ขัอกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	3
5. คำจำกัดความ	3
6. Workflow กระบวนการ	4
7. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	8-15
7.1 กรณบัญชีกลาง	8
7.2 เจ้าหน้าที่งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงหรือผู้ปฏิบัติงานของ กองทุนประกันชีวิต	9-15

1. บทนำ/ความเป็นมา

กองทุนประกันชีวิต จัดตั้งขึ้นตามมาตรา 84 แห่งพระราชบัญญัติประกันชีวิต พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 และมาตรา 6 แห่งพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 มีฐานะเป็นนิติบุคคล มีวัตถุประสงค์ เพื่อคุ้มครองเจ้าหนี้ซึ่งมีสิทธิได้รับชำระหนี้ที่เกิดจากการเอาประกันภัย ในกรณีบริษัทถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันชีวิต และเพื่อพัฒนาธุรกิจประกันชีวิตให้มีความมั่นคงและเสถียรภาพ โดยไม่เป็นส่วนราชการหรือ รัฐวิสาหกิจว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ซึ่งกฎหมายกำหนดให้บริหารงาน โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนและผู้จัดการกองทุน และจากการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ดังกล่าว ส่งผลให้กองทุนประกันชีวิต มีลักษณะการประกอบการหรือดำเนินงานตามนิยามใน มาตรา 4 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2558 ที่กำหนดว่า ในพระราชบัญญัตินี้ “ทุนหมุนเวียน” หมายความว่า กองทุน กองทุนหมุนเวียน เงินทุนเงินทุนหมุนเวียนทุนหรือทุนหมุนเวียน ที่ตั้งขึ้นเพื่อกิจการที่อนุญาตให้นำรายรับสมทบทุนไว้ใช้จ่าย โดยไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน จึงเป็นเหตุให้กองทุนประกันชีวิตต้องมีการกีกอีกด้านหนึ่ง ภายใต้ระบบการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนระบบเงินนอกงบประมาณ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

2. วัตถุประสงค์

(1) เพื่อให้กองทุนประกันชีวิต มีคู่มือสำหรับใช้เป็นแนวทางการจัดทำตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตเป็นลายลักษณ์อักษร โดยแสดงถึงขั้นตอน กระบวนการ วิธีการ ตลอดจนรายละเอียดของการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ถูกต้อง เป็นไปตามภารกิจกองทุนประกันชีวิต และสอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีของกรมบัญชีกลาง

(2) เพื่อให้พนักงานสังกัดภายใต้งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพนักงานที่ได้รับมอบหมายใช้เป็นคู่มือสำหรับปฏิบัติงานในการจัดทำตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ

(3) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทราบถึงขั้นตอนการจัดทำร่างตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตอย่างถูกต้อง และสะท้อนวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนประกันชีวิต

3. ขอบเขต

คู่มือการปฏิบัติงานสำหรับบุคลากรกองทุนประกันชีวิตนี้ มีเนื้อหาครอบคลุมขั้นตอน และกระบวนการ ในการจัดทำตัวชี้วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน และนำไปสู่บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี (ทุนปีปฏิทิน) ระหว่างกองทุนประกันชีวิตกับกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง โดยดำเนินการตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล การวิเคราะห์ การกำหนดตัวชี้วัดในภารกิจของกองทุนประกันชีวิตที่มีความสอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี (ทุนปีปฏิทิน) ที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษากำหนด รวมถึงการเสนอขอความเห็นชอบต่อผู้จัดการกองทุนประกันชีวิต คณะอนุกรรมการ และคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต ตลอดจนการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิตประจำปีบัญชี (ทุนปีปฏิทิน) และรายงานผลในระบบติดตามประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (Revolving Fund Evaluation System :RFES) ของกรมบัญชีกลาง

4. ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

1. พระราชบัญญัติประกันชีวิต พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 และพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558
2. พระราชบัญญัติ ว่าด้วยการบริหารเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2558
3. คำสั่งคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาด้านตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนประกันชีวิต

5. คำจำกัดความ

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนประกันชีวิต

“พนักงาน” หมายความว่า พนักงานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง หรือผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย

“ผู้จัดการ” หมายความว่า ผู้จัดการกองทุนประกันชีวิต

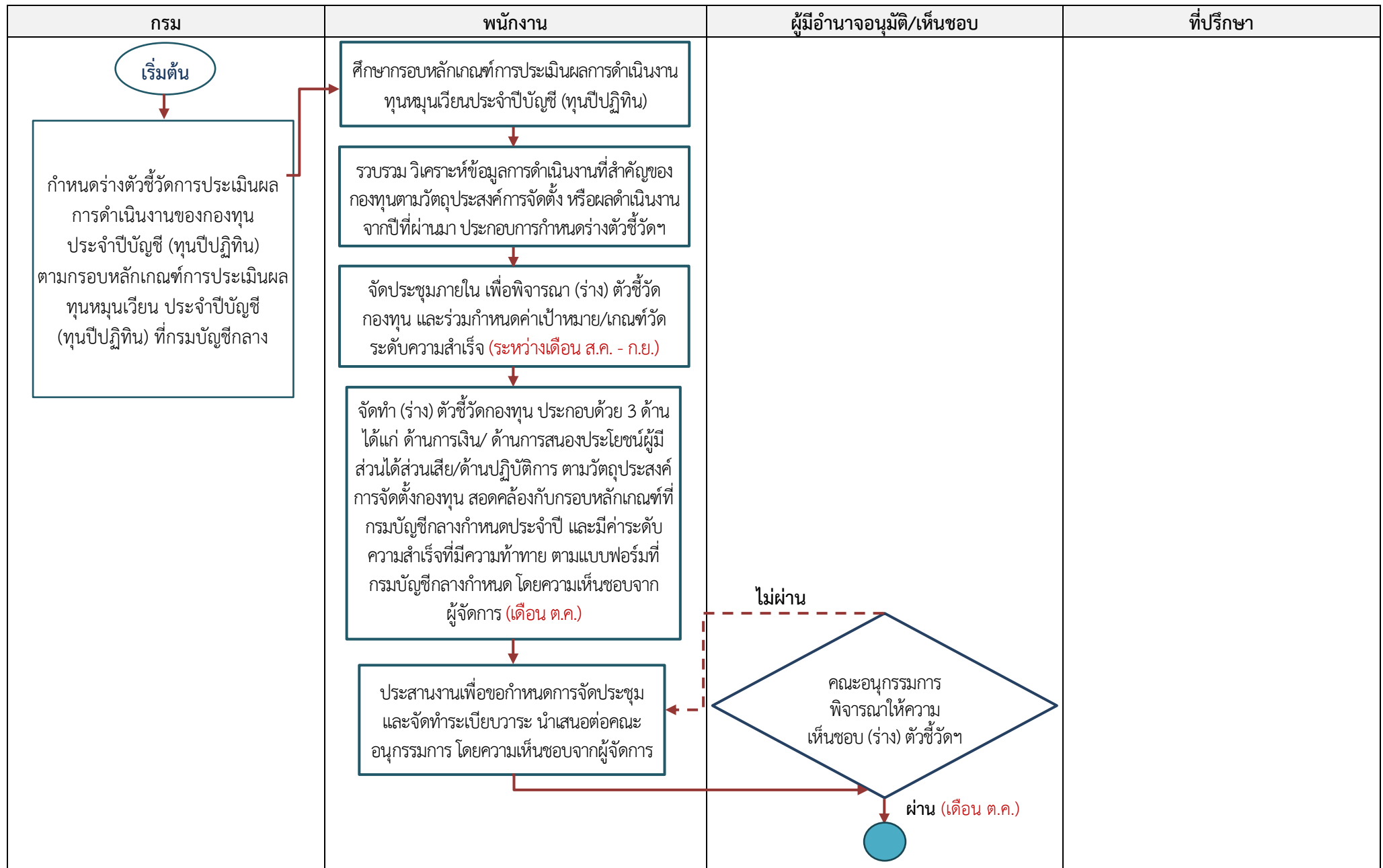
“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการพิจารณาด้านตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนประกันชีวิต

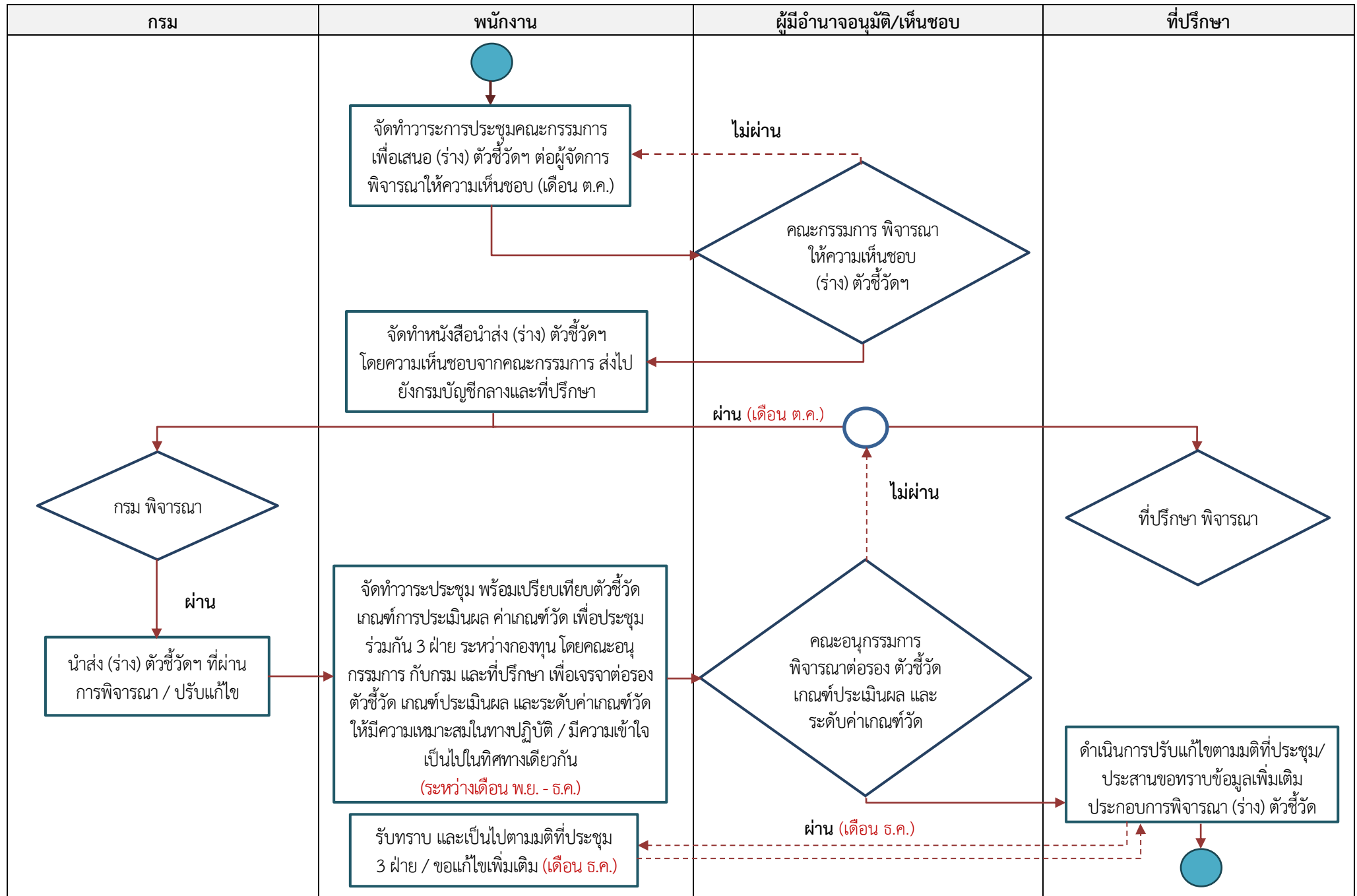
“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต

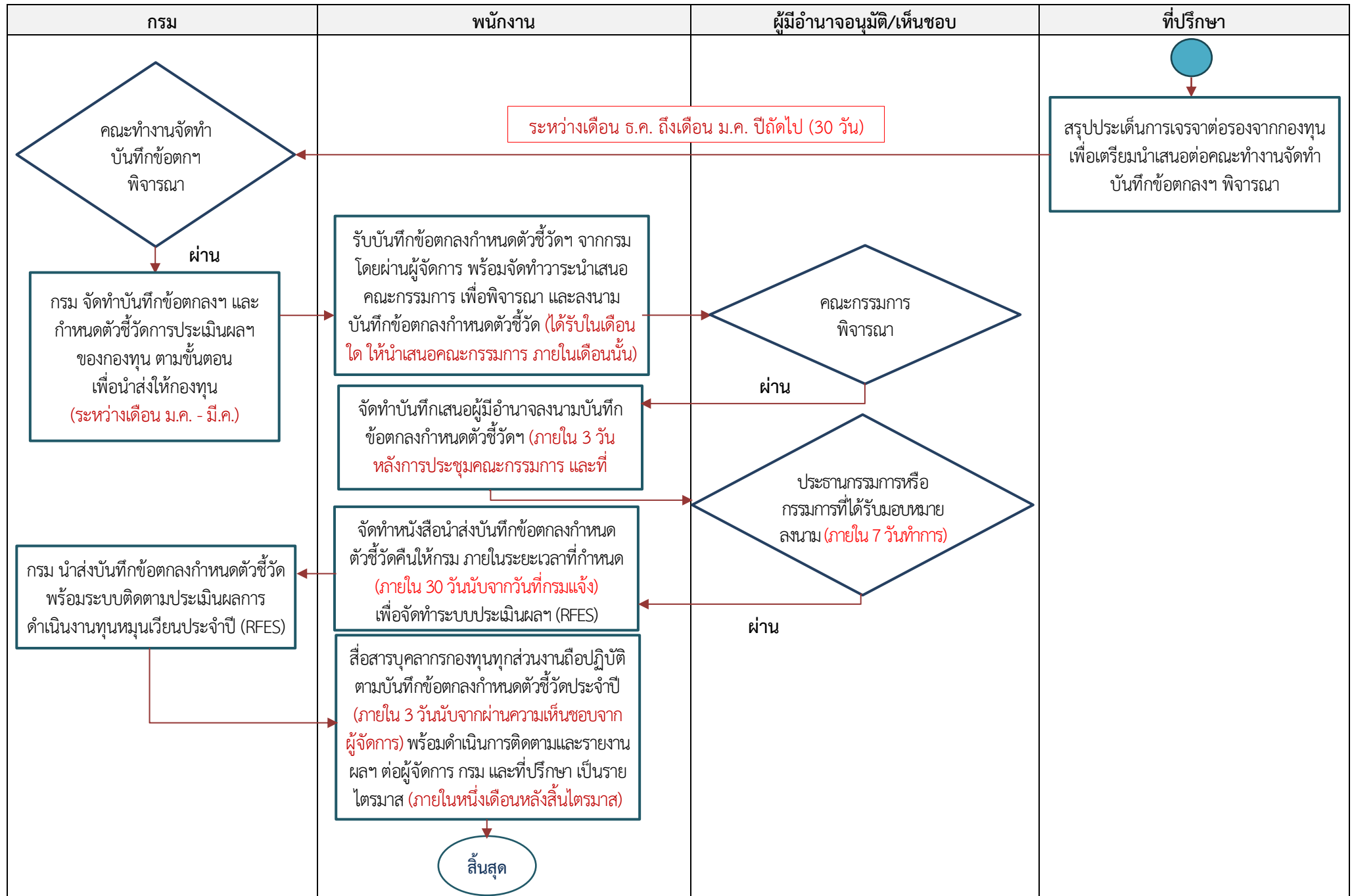
“กรม” หมายความว่า กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

“ที่ปรึกษา” หมายความว่า บริษัทที่ปรึกษาการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน และเป็นผู้ประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี ของกองทุนประกันชีวิตกับกระทรวงการคลัง โดยความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

6. Workflow กระบวนการ

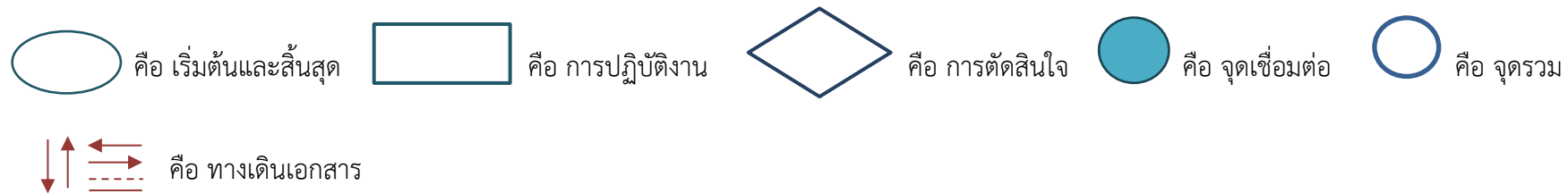






หมายเหตุ

1. ระยะเวลาดำเนินการจัดทำ (ร่าง) ตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต ประจำปีบัญชี (ทุนปีปฏิทิน) ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี (ทุนปีปฏิทิน) เพื่อให้กรมบัญชีกลางนำไปจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต ระหว่างกองทุนประกันชีวิตกับกระทรวงการคลัง ซึ่งเงื่อนไขและกรอบระยะเวลา เป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด จึงไม่สามารถระบุวันที่ ที่แน่ชัดได้
2. ความหมายของสัญลักษณ์ใน Workflow กระบวนการ ดังนี้



7. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

7.1 กรอบบัญชีกลาง

กำหนดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี พร้อมเงื่อนไขและปฏิทินการปฏิบัติงานการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี (ระยะเวลาดำเนินการ) เพื่อให้แต่ละทุนหมุนเวียนถือปฏิบัติ ศึกษาและทำความเข้าใจถึงกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ก่อนดำเนินการกำหนดตัวชี้วัดในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละทุนหมุนเวียนที่มีความสอดคล้องกับประเภทของทุนหมุนเวียนนั้นๆ โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์การจัดตั้งทุนหมุนเวียนเป็นหลัก ประกอบด้วยตัวชี้วัด 6 ด้าน ดังนี้

(1) กองทุนประกันชีวิตกำหนดตัวชี้วัด ใน 3 ด้าน (น้ำหนักร้อยละ 65) ได้แก่

- **ตัวชี้วัดด้านที่ 1 การเงิน** โดยผู้จัดทำจะต้องคำนึงถึงภาคการเงิน การบริหารจัดการด้านการเงิน การลงทุน หรือกิจกรรมใดที่ทำให้เกิดรายได้ของกองทุนที่ส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวม และสะท้อนถึงวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนฯ มากำหนดเป็นตัวชี้วัดในด้านนี้
- **ตัวชี้วัดด้านที่ 2 การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย** โดยผู้จัดทำจะต้องคำนึงถึงกลุ่มบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานกองทุนประกันชีวิต ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม อาทิ เจ้าหน้าที่ผู้เอาประกันภัย ตัวแทน/นายหน้าประกันภัย ประชาชนทั่วไป กลุ่มอาสาสมัครประกันภัย บุคลากรของหน่วยงานภาคอุตสาหกรรมประกันชีวิตรวมถึงหน่วยงานใกล้ชิดที่มีบทบาทเกี่ยวข้องต่อการดำเนินงาน เช่น สำนักงาน คปภ. บริษัทประกันชีวิต เป็นต้น และนำมากำหนดเป็นตัวชี้วัดที่สะท้อนให้เห็นถึงประโยชน์ในการดำเนินงาน ตามวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนฯ
- **ตัวชี้วัดด้านที่ 3 ปฏิบัติการ** โดยผู้จัดทำจะคำนึงถึงภารกิจหลักตามวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุน วิสัยทัศน์ พันธกิจ บทบาทหน้าที่และภารกิจของกองทุน และทราบว่าปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารกองทุนมีนโยบาย หรือแนวทางการดำเนินการตามภารกิจหลักที่สำคัญคืออะไร เช่น (1) การคุ้มครองเจ้าหน้าที่/ผู้เอาประกันภัย ซึ่งมีสิทธิได้รับชำระหนี้ที่เกิดจากการเอาประกันภัย กรณีบริษัทประกันชีวิตถูกเพิกถอนใบอนุญาตฯ (2) การดำเนินการเกี่ยวกับเงินค่าธรรมเนียมล่วงหน้า (3) การส่งเสริมและนำภารกิจ ขั้นตอนที่บ่งชี้ถึงความสำเร็จในการดำเนินงานมากำหนดเป็นตัวชี้วัด เพื่อขับเคลื่อนภารกิจให้สำเร็จลุล่วงตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนระยะยาว

(2) กรอบบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาฯ (ทริส) กำหนดตัวชี้วัด ซึ่งเป็นตัวชี้วัดร่วมของทุกทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ 35)

- **ตัวชี้วัดด้านที่ 4 การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดร่วม)** กำหนดโดยกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย 3 ตัวชี้วัด ดังนี้
 - 4.1 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
 - 4.2 การตรวจสอบภายใน
 - 4.3 การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล
- **ตัวชี้วัดด้านที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง (ตัวชี้วัดร่วม)** กำหนดโดยกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย 2 ตัวชี้วัด ดังนี้
 - 5.1 บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
 - 5.2 การบริหารทรัพยากรบุคคล
- **ตัวชี้วัดด้านที่ 6 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง (ตัวชี้วัดร่วม)** กำหนดโดยกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย 2 ตัวชี้วัด ดังนี้
 - 6.1 การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ
 - 6.2 การดำเนินการตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

7.2 เจ้าหน้าที่งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงหรือผู้ปฏิบัติงานของกองทุนประกันชีวิต

7.2.1 ดำเนินการศึกษากรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี (ทุนปีปฏิทิน) ที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษากำหนด ในรายละเอียดของเกณฑ์การประเมินฯ แต่ละด้านเพื่อกำหนดตัวชี้วัดของกองทุน และตัวชี้วัดร่วมที่ทุกทุนหมุนเวียนถือปฏิบัติในการประเมินผลฯ โดยเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมาเพื่อพิจารณาถึงความแตกต่าง ขอบเขต เงื่อนไขหรือคะแนนที่อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง ประกอบการกำหนดตัวชี้วัดกองทุน และชี้แจงไปยังส่วนงานที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร โดยขั้นตอนและที่มาของกรอบหลักเกณฑ์ฯ ในการกำหนดตัวชี้วัดกองทุน มีดังนี้

(1) กรมบัญชีกลาง มีการกำหนดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลในการกำหนดตัวชี้วัดของกองทุน เงื่อนไข และปฏิทินการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน เพื่อเป็นกรอบระยะเวลาในการดำเนินการ พร้อมทั้งจัดให้มีการประชุมทุนหมุนเวียน เพื่อชี้แจงกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีทุกปี เป็นแนวทางในการกำหนดตัวชี้วัด และแนวปฏิบัติของตัวชี้วัดร่วมแก่ทุกทุนหมุนเวียน

(2) กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี (ทุนปีปฏิทิน) ตามข้อ (1) สามารถดาวน์โหลดได้ที่ www.cgd.go.th ในช่วงเดือนกรกฎาคมของทุกปี ก่อนเริ่มปีปฏิทินใหม่ ตามขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 เข้าสู่เว็บไซต์ และกดเลือก



The screenshot shows the CGD Intranet website. At the top, there is a navigation bar with the CGD logo and various social media icons. Below the navigation bar, there is a banner for 'ปิดปรับปรุงระบบ' (System Maintenance) with the text 'การยื่นแบบขอรับเงินบำเหน็จบำนาญด้วยตนเอง (e-filing) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ' (Self-declaration of pension benefits (e-filing) to improve efficiency). A red box on the banner says 'ท่านสามารถติดต่อขอรับบริการได้ที่ส่วนราชการต้นสังกัด' (You can contact the service at the originating agency). Below the banner, there is a row of buttons: 'สำรวจความพึงพอใจ' (Survey satisfaction), 'ฝึกอบรม' (Training), 'ข่าวสารงาน' (Work news), 'ข่าวประชาสัมพันธ์' (Public relations news), 'ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร' (Information center), and 'Download'. Below this row, there is a grid of icons representing various services: 'เงินเดือน บำเหน็จ บำนาญ' (Monthly salary, Pension, Pension), 'รักษาพยาบาล' (Medical treatment), 'e-GP' (Electronic Government Procurement), 'กฎหมายและระเบียบการคลัง' (Laws and regulations of the Treasury), 'e-Social Welfare' (e-Social Welfare), 'ความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง' (Liability and civil law), 'เงินนอกงบประมาณ' (Extrabudgetary Funds - highlighted with a red circle), and 'New GFMIS Thai' (New GFMIS Thai). On the right side of the grid, there is a list of links: 'โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)' (CoST project), 'ข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact)' (Integrity Pact), 'การให้ความช่วยเหลือพลเมืองดี' (Goodwill assistance), 'เรื่องที่น่าสนใจ' (Interesting stories), 'คำถามที่พบบ่อย (FAQ)' (Frequently asked questions), 'งานด้านวิเทศสัมพันธ์' (International relations work), and 'ข้อมูลเชิงสถิติการให้บริการ' (Statistical information on service).

ขั้นตอนที่ 2 เข้าหมวด “คลังความรู้” และค้นหา “ประเมินผลทุนหมุนเวียน”



กองกำกับและพัฒนาระบบเงินนอกงบประมาณ
 Non-Budgetary Development Division

หน้าหลัก
 เกี่ยวกับ กพท.
 คลังความรู้
ข่าวสาร
 แผนผังเว็บ.

คลังความรู้

ทั้งหมด 179 รายการ
 แสดงรายการที่ 1 ถึง 5

รายงานข้อมูลทางการเงินของทุนหมุนเวียน รายไตรมาส | 25/02/2565 | -
 ภาพรวมประเภททุนหมุนเวียน ไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ทั้งหมด
 คลิปวิดีโอ
 คู่มือ/แนวปฏิบัติ
 กฎหมาย/ระเบียบ/คำสั่ง
ประเมินผลทุนหมุนเวียน
 หนังสือเวียน
 รายงานข้อมูลทางการเงินของทุนหมุนเวียน รายไตรมาส
 แบบฟอร์มต่าง ๆ

ค้นหา

 ลบการค้นหา

ขั้นตอนที่ 3 ดาวน์โหลด “กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ... ” (ปีที่ต้องการ)



กองกำกับและพัฒนาระบบเงินนอกงบประมาณ
 Non-Budgetary Development Division

หน้าหลัก
 เกี่ยวกับ กพท.
 คลังความรู้
ข่าวสาร
 แผนผังเว็บ.

คลังความรู้

ประเมินผลทุนหมุนเวียน

ค้นหา

 ลบการค้นหา

ทั้งหมด 10 รายการ
 แสดงรายการที่ 1 ถึง 5

« 1 2 »

ประเมินผลทุนหมุนเวียน | 23/08/2564 | -
 กค 0406.3/ว 414 ลงวันที่ 17 กรกฎาคม 2567 เรื่อง กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2568

ดาวน์โหลด

ประเมินผลทุนหมุนเวียน | 05/03/2564 | 1
 กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2567

7.2.2 รวบรวม/วิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินงาน ที่สำคัญของกองทุนตามวัตถุประสงค์การจัดตั้ง หรือจากผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ประกอบประเด็นปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน (ถ้ามี) เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการพิจารณา กำหนดเป็นตัวชี้วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ใน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านสนองประโยชน์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และด้านปฏิบัติการ ตามรายละเอียดแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนด จำนวน 2 แบบฟอร์ม โดยมีตัวอย่างแบบฟอร์ม ดังนี้

แบบฟอร์มที่ 1

ข้อมูลพื้นฐานของทุนหมุนเวียน(ระบุชื่อทุนหมุนเวียน).....	
๑. วัตถุประสงค์จัดตั้ง	๑.๑ ๑.๒ ๑.๓ ๑.๔
๒. วิสัยทัศน์	
๓. พันธกิจ	๓.๑ ๓.๒ ๓.๓ ๓.๔
๔. ยุทธศาสตร์	๔.๑ ๔.๒ ๔.๓ ๔.๔
หมายเหตุ : ๑. วัตถุประสงค์จัดตั้งเป็นไปตามกฎหมายจัดตั้ง ระเบียบ หรือประกาศที่กำหนด ๒. วิสัยทัศน์ ภารกิจ และยุทธศาสตร์ให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน หรือร่างแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนและอยู่ระหว่างการเสนอต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ	

แบบฟอร์มที่ ๑
ตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

.....(ระบุชื่อทุนหมุนเวียน).....

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก	ผลการดำเนินงานในอดีต			ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่าเกณฑ์วัด	
			๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗*	ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ด้านที่ ๑ การเงิน น้ำหนักร้อยละ ๑๐ (-/+๑๐) (ตัวชี้วัดการประเมินผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ของทุนหมุนเวียน)												
๑.๑												
๑.๒												
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย น้ำหนักร้อยละ ๒๐ (-/+๑๐) (ตัวชี้วัดการประเมินผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ของทุนหมุนเวียน)												
๒.๑												
๒.๒												
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ น้ำหนักร้อยละ ๓๕ (-/+๑๐) (ตัวชี้วัดการประเมินผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ของทุนหมุนเวียน)												
๓.๑												
๓.๒												
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน น้ำหนักร้อยละ ๑๕												
๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๘											
๔.๒ การตรวจสอบภายใน												
๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล												
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง น้ำหนักร้อยละ ๑๐												
๕.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๘											
๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล												
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง น้ำหนักร้อยละ ๑๐												
๖.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๘											
๖.๒ การใช้จ่ายตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ												

หมายเหตุ : * ผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ข้อมูล ณ วันที่ ... (ระบุ) ...

แบบฟอร์มที่ ๒

แบบฟอร์มที่ ๒
คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

.....(ระบุชื่อทุนหมุนเวียน).....

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ด้านที่ ๑ การเงิน (ตัวชี้วัดการประเมินผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ของทุนหมุนเวียน)	
๑.๑	
๑.๒	
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ตัวชี้วัดการประเมินผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ของทุนหมุนเวียน)	
๒.๑	
๒.๒	
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ (ตัวชี้วัดการประเมินผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ของทุนหมุนเวียน)	
๓.๑	
๓.๒	
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน	
๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
๔.๒ การตรวจสอบภายใน	
๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง	
๕.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง	
๖.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
๖.๒ การใช้จ่ายตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ	

หมายเหตุ :

- ให้ระบุที่มาของการกำหนดค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และระดับ ๕ ให้ชัดเจน เช่น ผลการดำเนินงานที่ดีที่สุดย้อนหลัง ๓ ปีบัญชี ค่าเฉลี่ยของผลการดำเนินงานย้อนหลัง ๓ ปีบัญชี หรือเป้าหมายจากแผนปฏิบัติการประจำปี เป็นต้น
- ให้ระบุว่าตัวชี้วัดเกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง การกิจ และยุทธศาสตร์ใด
- ลักษณะตัวชี้วัด ให้ระบุว่าเป็นตัวชี้วัดผลผลิต (Output) ผลลัพธ์ (Outcome) หรือผลกระทบ (Impact) อย่างใดอย่างหนึ่งหรือเกี่ยวข้องทั้ง ๓ ลักษณะ

7.2.3 จัดประชุมภายในทุกส่วนงาน เพื่อร่วมระดมความคิดเห็นประกอบข้อมูลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อกำหนดตัวชี้วัด และระดับค่าเป้าหมายความสำเร็จในการดำเนินงาน ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลฯ ประจำปีที่ กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาฯ กำหนด โดยการแจ้งนัดหมายในปฏิทินกลาง และ Line Group Lif และจัดเตรียมข้อมูลประกอบการประชุม เช่น ข้อมูลผลการดำเนินงานของกองทุนใน เรื่องนั้นๆ ย้อนหลัง 1-2 ปี หรือข้อมูลตัวชี้วัดที่กำหนดขึ้นใหม่ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการกำหนดตัวชี้วัด เกณฑ์ประเมินผล และค่าเป้าหมายของตัวชี้วัด ในระหว่างเดือน สิงหาคม - กันยายนของทุกปี

7.2.4 จัดทำ (ร่าง) ตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิต ที่ผ่านการประชุมภายในส่วนงานกองทุน ตามแบบฟอร์มที่ กรมบัญชีกลางกำหนด โดยมีขั้นตอน ดังนี้ จัดทำบันทึกภายในเสนอผู้จัดการกองทุนพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต ในระหว่างเดือน สิงหาคม - กันยายนของทุกปี

7.2.5 การเสนอ (ร่าง) ตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตประจำปีต่อคณะกรรมการ ที่ผ่านความเห็นชอบจาก ผู้จัดการ นำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณา ในระหว่างเดือน กันยายน - ตุลาคมของทุกปี โดยมีขั้นตอนดังนี้

1. ประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการเตรียมความพร้อมในส่วนที่เกี่ยวข้องในการจัดประชุม คณะอนุกรรมการฯ
2. จัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะอนุกรรมการฯ
3. สรุปประเด็นที่ได้จากการพิจารณาของคณะอนุกรรมการฯ พร้อมจัดทำ (ร่าง) รายงานการประชุม เพื่อแจ้งเวียนรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว

โดยดำเนินการประสานงานขอกำหนดการจัดประชุม เพื่อจัดทำหนังสือเชิญประชุม และระเบียบวาระ การประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ และนำเรียนคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนจัดส่งให้กรมบัญชีกลางและ บริษัทที่ปรึกษา ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดในปฏิทิน

7.2.6 เสนอ (ร่าง) ตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตประจำปีต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนจัดส่งกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด ในเงื่อนไขและปฏิทินการปฏิบัติงานการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ในช่วงเดือนตุลาคมของทุกปี ก่อนเริ่มปีปฏิทินใหม่ โดยมีขั้นตอน

1. ประสานงานกับงานเลขานุการเพื่อบรรจุวาระ และจัดทำวาระการประชุมคณะกรรมการบริหาร กองทุนฯ
2. สรุปประเด็นที่ได้จากการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารกองทุน และถอดเทปการประชุม ในวาระดังกล่าว เพื่อนำส่งงานเลขานุการ รวบรวมจัดทำรายงานการประชุมต่อไป
3. จัดทำหนังสือเพื่อส่ง (ร่าง) ตัวชี้วัดฯ ที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เรียบร้อยแล้ว ให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา โดยความเห็นชอบจากผู้จัดการกองทุน

7.2.7 จัดประชุมร่วมกัน 3 ฝ่าย ระหว่างกองทุน โดยมีคณะอนุกรรมการ กรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา ร่วมประชุมเพื่อดำเนินการต่อการกำหนดตัวชี้วัด เกณฑ์ประเมินผล ระดับค่าเป้าหมายกับกรมบัญชีกลางและบริษัท ที่ปรึกษา ในช่วงเดือนพฤศจิกายน - ธันวาคมของทุกปี ก่อนเริ่มปีปฏิทินใหม่ โดยมีขั้นตอน

1. ดำเนินการประสานนัดหมายวัน เวลา และสถานที่ สำหรับดำเนินการจัดประชุมร่วม ระหว่างกองทุน โดยมีคณะอนุกรรมการ กรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา

2. จัดเตรียมข้อมูลตัวชี้วัดที่ผ่านความเห็นชอบจากประชุมคณะกรรมการ และคณะกรรมการบริหารกองทุน ด้านตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต สำหรับการประชุม

3. สรุปมติและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการ พร้อมทั้งประสานงานกับกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา เพื่อติดตามหลังการประชุม 3 ฝ่าย เพื่อให้ตัวชี้วัด เกณฑ์การประเมิน ค่าเป้าหมายและเงื่อนไขอื่นๆ เป็นไปตามมติหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติม ก่อนที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาจะนำเสนอ (ร่าง) ตัวชี้วัด ต่อที่ประชุม คณะทำงานกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กรมบัญชีกลาง เพื่อพิจารณา ในช่วงเดือนมกราคมของปีการประเมิน

หากผลการพิจารณาได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัด การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลางแล้ว กรมบัญชีกลางจะนำส่งบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดกองทุนตามระบบประเมินผลดำเนินงานประจำปีกลับมายังกองทุน เพื่อเรียนเสนอต่อผู้มีอำนาจลงนาม (ประธานกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิตหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมาย) และนำส่งคืนยังกรมบัญชีกลางตามกรอบระยะเวลา หรือภายใน 30 วัน นับจากวันที่กรมบัญชีกลางแจ้ง กรณีไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ให้จัดทำหนังสือชี้แจง เพื่อแจ้งเหตุผลความจำเป็นกับกรมบัญชีกลางเพื่อทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

7.2.8 นำเสนอบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน โดยกรมบัญชีกลางนำส่งบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลฯ ให้กองทุนเพื่อนำเสนอผู้มีอำนาจลงนาม (ประธานกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิตหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมาย) กองทุนมีการดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้

1. ตรวจสอบเกณฑ์การประเมินผลฯ ในตัวชี้วัดด้านที่ 1-3 ตามบันทึกข้อตกลงฯ ว่า เป็นไปตามที่มีการเจรจาต่อรองตามมติที่ประชุม 3 ฝ่าย หรือมีความเห็นแย้ง เนื่องจากไม่เป็นไปตามที่มีการเจรจาต่อไว้ หรือไม่

2. ประสานงานเลขานุการ และจัดทำวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดฯ โดยแบ่งเป็น 2 ประเด็น ดังนี้

- กรณีเกณฑ์การประเมินผลฯ ในบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดฯ เป็นไปตามมติที่ประชุม 3 ฝ่าย และการพิจารณาให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เรียบร้อยแล้วให้นำเสนอผู้มีอำนาจลงนามและส่งคืนกรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

- กรณีมีประเด็นความเห็นแย้ง เนื่องจากไม่เป็นไปตามที่มีการเจรจาต่อรองตามมติที่ประชุม 3 ฝ่ายให้นำเสนอประเด็นความเห็นแย้ง และแนวปฏิบัติเพื่อนำส่งความเห็นแย้ง และบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดฯ ไปยังกรมบัญชีกลาง เพื่อพิจารณา โดยคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดฯ (ภายใน 30 วัน นับจากวันที่กรมบัญชีกลางได้รับแจ้ง) เพื่อพิจารณา โดยกองทุนยังไม่ลงนามในบันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดฯ

พร้อมทั้งประสานงานกับกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาเพื่อติดตามผลการพิจารณาจากคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ และนำเรียนผลการพิจารณาดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนให้ความเห็นชอบรวมถึงให้ผู้มีอำนาจลงนาม (ประธานกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิตหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมาย) และส่งคืนกรมบัญชีกลางดำเนินการต่อไป ภายใน 15 วัน นับจากวันที่กรมบัญชีกลางจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ

7.2.9 เผยแพร่บันทึกข้อตกลงกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี สื่อสารให้บุคลากรทุกส่วนงาน ทราบและถือปฏิบัติ พร้อมรายงานผลการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง เสนอต่อผู้จัดการกองทุน ซึ่งเจ้าหน้าที่งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง รวบรวมข้อมูลและผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส โดยความเห็นชอบจากผู้จัดการกองทุนฯ เพื่อนำส่งให้กรมบัญชีกลาง ผ่านระบบติดตามประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (Revolving Fund Evaluation System: RFES) ในช่วงเดือนมีนาคมของทุกปี ซึ่งสามารถดาวน์โหลดคู่มือระบบ RFES ได้จาก <https://www.cgd-rfes.com> โดยมีขั้นตอน ดังนี้

1. กรมบัญชีกลางนำส่งบันทึกข้อตกลงฯ พร้อมตัวชี้วัดกองทุนตามระบบประเมินผลดำเนินงานประจำปี (ฉบับสมบูรณ์) กลับมายังกองทุน เพื่อให้กองทุนถือปฏิบัติและดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ได้กำหนดไว้
2. ดำเนินการสื่อสาร หรือแจ้งเวียนยังพนักงานกองทุนทุกส่วนงาน เพื่อรับทราบและถือปฏิบัติตามตัวชี้วัดที่ได้กำหนดไว้
3. ติดตาม รวบรวมข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด รายไตรมาส (ไตรมาสที่ 1-3) โดยเจ้าหน้าที่งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง เพื่อบันทึกรายงานผลในระบบ RFES ของกรมบัญชีกลาง ภายในหนึ่งเดือนหลังสิ้นไตรมาสนั้นๆ โดยดำเนินการตามคู่มือระบบติดตามประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (Revolving Fund Evaluation System: RFES) ด้วยรหัสผู้ใช้ และรหัสผ่าน โดยผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้จัดการ ซึ่งสามารถดาวโหลดคู่มือระบบ RFES ได้จาก <https://www.cgd-rfes.com>

7.2.10 รวบรวมผลการดำเนินงานทุกตัวชี้วัด และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปี นำส่ง กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา เพื่อเข้าสู่คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี ตามระบบประเมินผลฯ โดยมีขั้นตอน ดังนี้ การรวบรวมผลการดำเนินงานทุกตัวชี้วัดจากผู้ที่เกี่ยวข้อง พร้อมข้อมูลและเอกสารหลักฐานประกอบของแต่ละตัวชี้วัด (ไฟล์ PDF) เพื่อบันทึกรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ของกองทุนประกันชีวิต ในระบบ RFES โดยความเห็นชอบจากผู้จัดการกองทุน และต้องดำเนินการรายงานผลฯ ให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด หรือภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ของปีถัดไป โดยดำเนินการตามคู่มือระบบติดตามประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (Revolving Fund Evaluation System: RFES) ซึ่งสามารถดาวโหลดคู่มือระบบ RFES ได้จาก <https://www.cgd-rfes.com>