



คู่มือในการปฏิบัติงาน
เรื่อง การจัดทำตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิต
ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี

จัดทำโดย
งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง

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 จึงเป็นเหตุให้กองทุนประกันชีวิตต้องมีการกิจอีกด้านหนึ่ง ภายใต้ระบบการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนระบบเงินนอกงบประมาณ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

2. วัตถุประสงค์

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

(2) เพื่อให้พนักงานสังกัดภายใต้งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพนักงานที่ได้รับมอบหมายใช้เป็นคู่มือสำหรับปฏิบัติงานในการจัดทำตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ

(3) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทราบถึงขั้นตอนการจัดทำร่างตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตอย่างถูกต้อง และสะท้อนวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนประกันชีวิต

3. ขอบเขต

คู่มือการปฏิบัติงานนี้ มีเนื้อหาครอบคลุมขั้นตอน และกระบวนการ ในการจัดทำตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนของกองทุนประกันชีวิต ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ระหว่างกองทุนประกันชีวิตกับกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา ตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล การวิเคราะห์ การกำหนดตัวชี้วัดในภารกิจของกองทุนประกันชีวิตที่มีความสอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาประจำปี รวมถึงการเสนอขอความเห็นชอบต่อผู้จัดการกองทุนประกันชีวิต คณะอนุกรรมการ และคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต ตลอดจนการติดตามและการรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตประจำปี ตามระบบติดตามประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (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

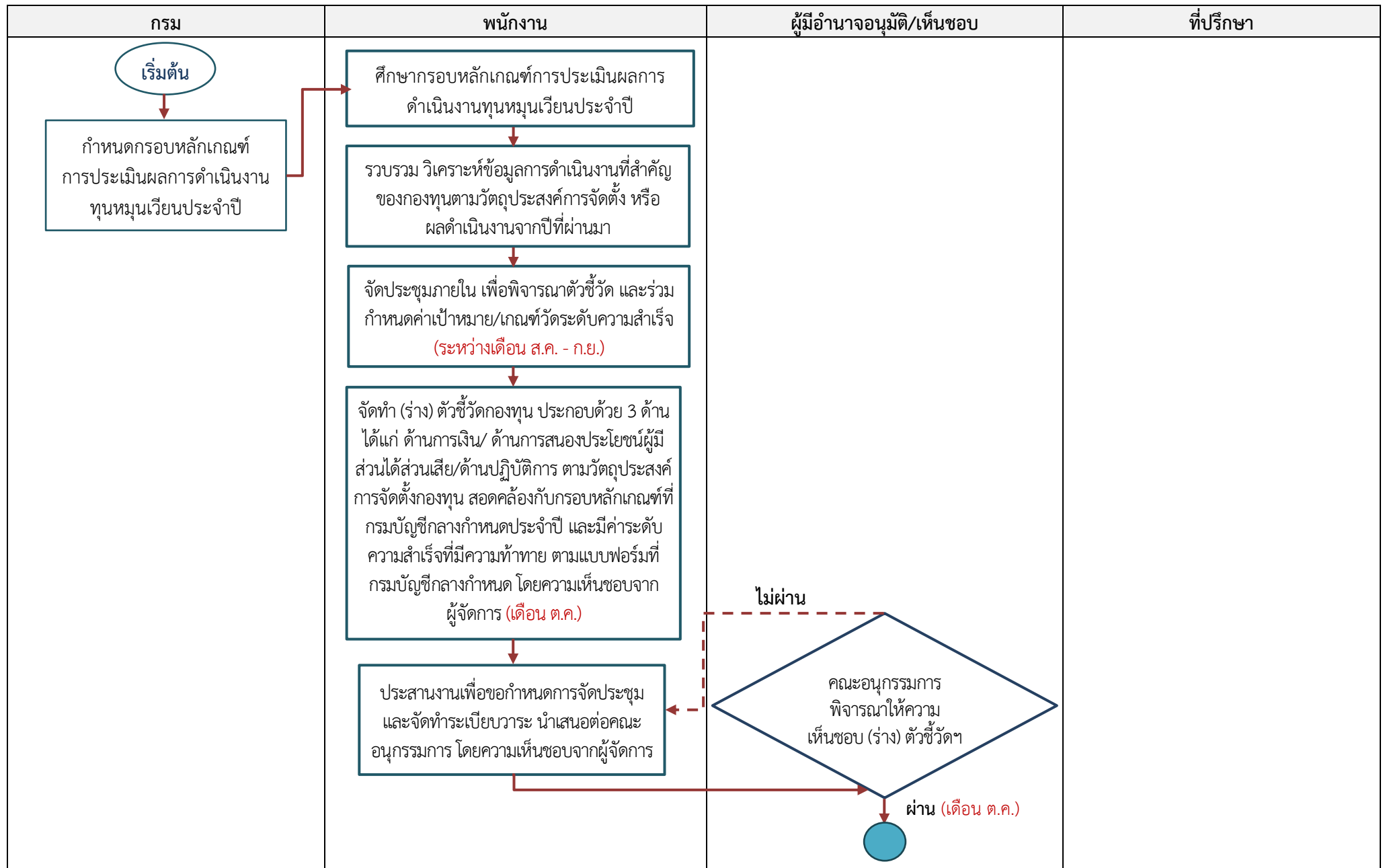
“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการพิจารณาด้านตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนประกันชีวิต

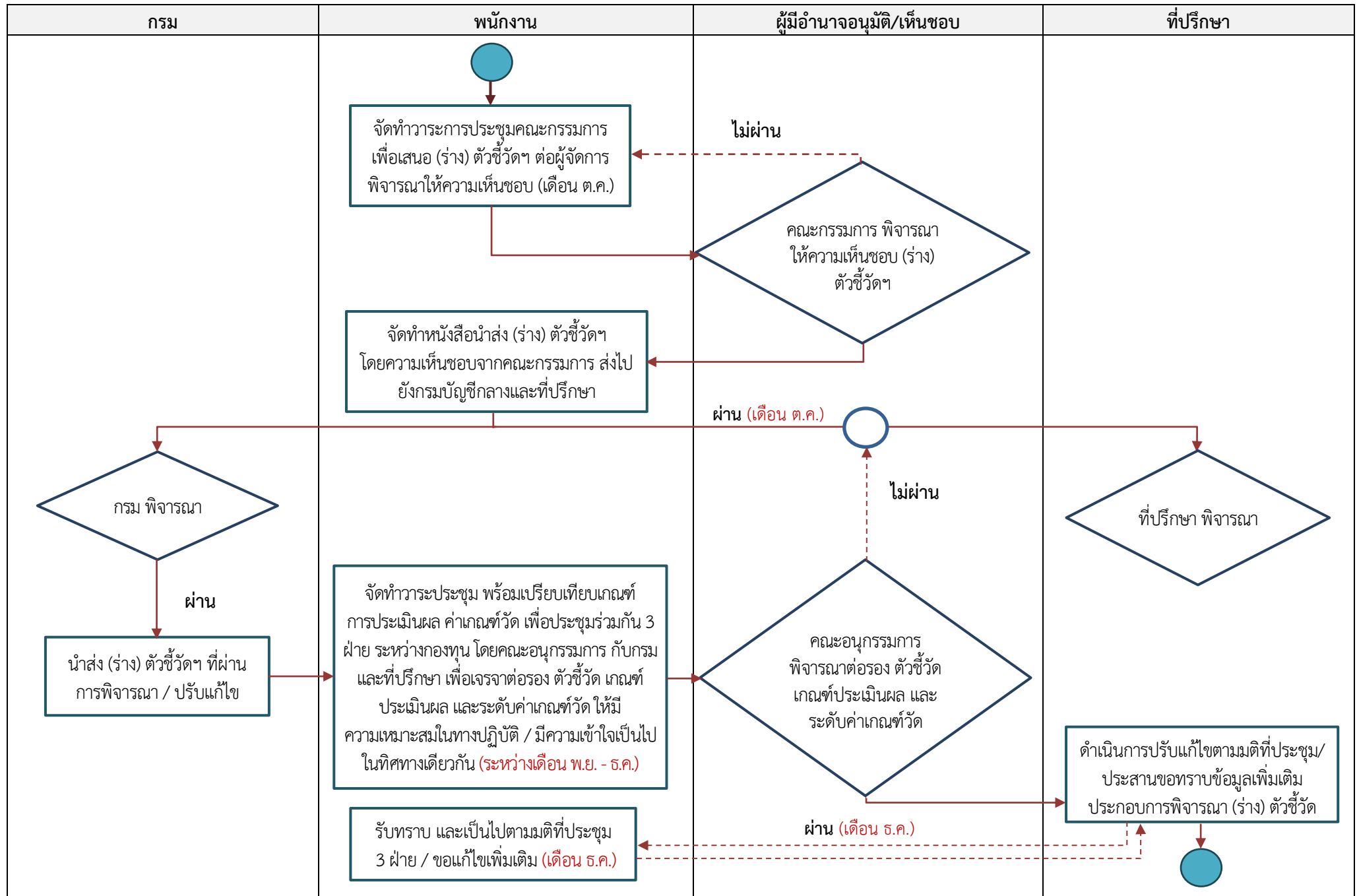
“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต

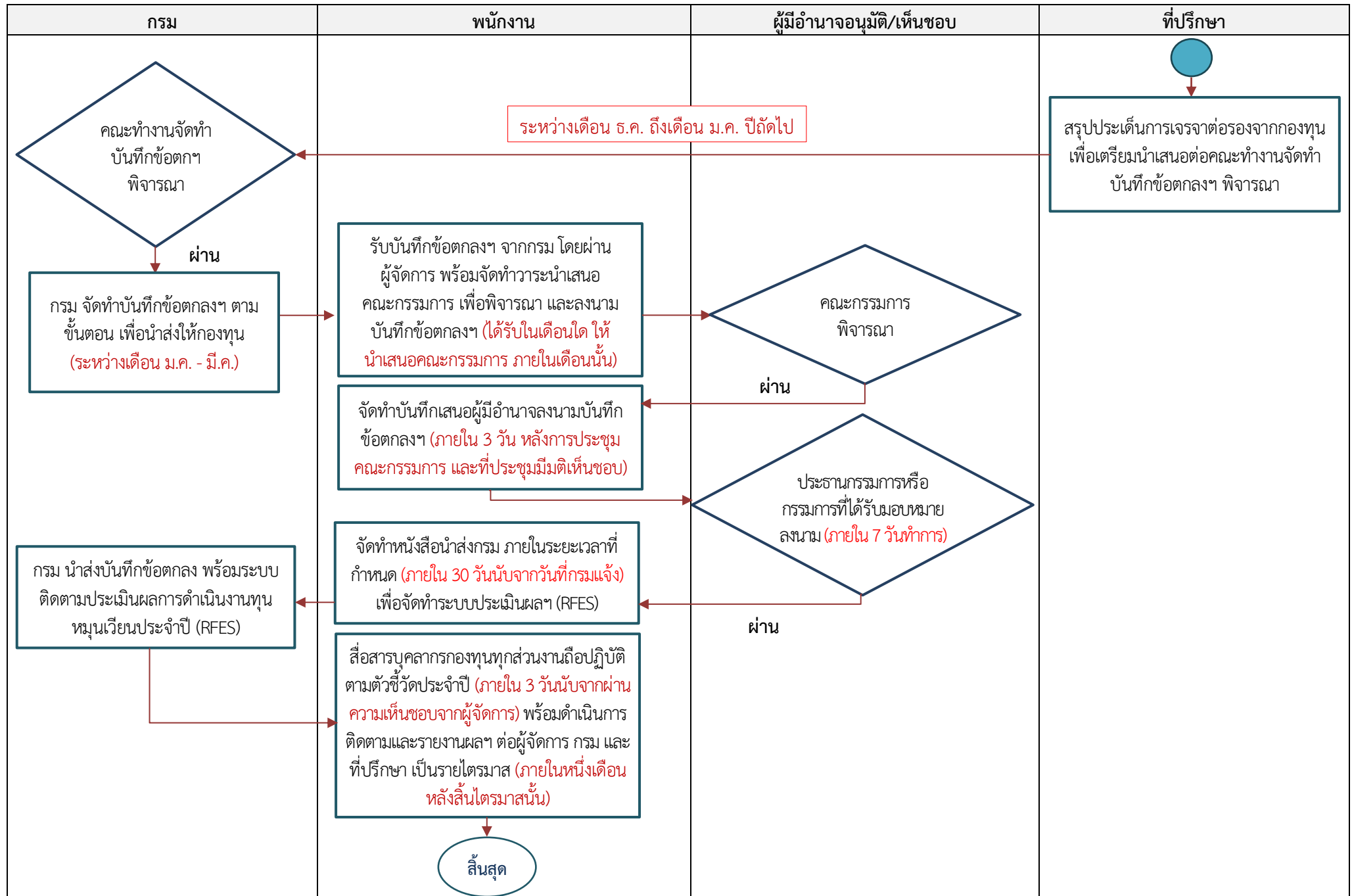
“กรม” หมายความว่า กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

“ที่ปรึกษา” หมายความว่า บริษัทที่ปรึกษาการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน และเป็นผู้ประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี ของกองทุนประกันชีวิตกับกระทรวงการคลัง โดยความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

6. Workflow กระบวนการ







หมายเหตุ

1. ระยะเวลาดำเนินการจัดทำ (ร่าง) ตัวชี้วัด และบันทึกข้อตกลงฯ ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด จึงไม่สามารถระบุวันที่ ที่แน่ชัดได้
2. ความหมายของสัญลักษณ์ใน Workflow กระบวนการ ดังนี้



คือ เริ่มต้นและสิ้นสุด



คือ การปฏิบัติงาน



คือ การตัดสินใจ



คือ จุดเชื่อมต่อ



คือ จุดรวม



คือ ทางเดินเอกสาร

7. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

7.1 กรอบบัญชีกลาง

กำหนดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี พร้อมเงื่อนไขและปฏิทิน การปฏิบัติงานการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี (ระยะเวลาดำเนินการ) เพื่อให้แต่ละทุนหมุนเวียน ถือปฏิบัติ ศึกษาและทำความเข้าใจถึงกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ก่อนดำเนินการ กำหนดตัวชี้วัดในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละทุนหมุนเวียนที่มีความสอดคล้องกับประเภทของทุนหมุนเวียน นั้นๆ โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์การจัดตั้งทุนหมุนเวียนเป็นหลัก ประกอบด้วย 6 ด้าน ดังนี้

- **ด้านที่ 1 การเงิน** โดยผู้จัดทำจะต้องคำนึงถึงภาคการเงิน การบริหารจัดการด้านการเงิน การลงทุน หรือกิจกรรมใดที่ทำให้เกิดรายได้ของกองทุนที่ส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวม และสะท้อนถึงวัตถุประสงค์การจัดตั้ง กองทุนฯ มากำหนดเป็นตัวชี้วัดในด้านนี้

- **ด้านที่ 2 การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย** โดยผู้จัดทำจะต้องคำนึงถึงกลุ่มบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานกองทุนประกันชีวิต ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม อาทิ เจ้าหนี้/ผู้เอาประกันภัย ตัวแทน/ นายหน้าประกันภัย ประชาชนทั่วไป กลุ่มอาสาสมัครประกันภัย บุคลากรของหน่วยงานภาคอุตสาหกรรมประกันชีวิต รวมถึงหน่วยงานใกล้ชิดที่มีบทบาทเกี่ยวข้องต่อการดำเนินงาน เช่น สำนักงาน คปภ. บริษัทประกันชีวิต เป็นต้น และนำมา กำหนดเป็นตัวชี้วัดที่สะท้อนให้เห็นถึงประโยชน์ในการดำเนินงาน ตามวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนฯ

- **ด้านที่ 3 ปฏิบัติการ** โดยผู้จัดทำจะคำนึงถึงภารกิจหลักตามวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุน วิสัยทัศน์ พันธกิจ บทบาทหน้าที่และภารกิจของกองทุน และทราบว่าปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารกองทุนมีนโยบาย หรือแนวทางการดำเนินการตามภารกิจหลักที่สำคัญคืออะไร เช่น (1) การคุ้มครองเจ้าหนี้/ผู้เอาประกันชีวิต ซึ่งมีสิทธิได้รับชำระหนี้ ที่เกิดจากการเอาประกันชีวิต กรณีบริษัทประกันชีวิตถูกเพิกถอนใบอนุญาตฯ (2) การดำเนินการเกี่ยวกับเงินค่าธรรมเนียม ล่วงพ้นอายุความ (3) การส่งเสริมและนำภารกิจ ขั้นตอนทั้งปวงซึ่งถึงความสำเร็จในการดำเนินงานมากำหนดเป็นตัวชี้วัด เพื่อขับเคลื่อนภารกิจให้สำเร็จลุล่วงตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนระยะยาว

- **ด้านที่ 4 การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดร่วม)** กำหนดโดยกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย 3 ตัวชี้วัด ดังนี้

- 4.1 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 4.2 การตรวจสอบภายใน
- 4.3 การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

- **ด้านที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง (ตัวชี้วัดร่วม)** กำหนดโดยกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย 2 ตัวชี้วัด ดังนี้

- 5.1 บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
- 5.2 การบริหารทรัพยากรบุคคล

- **ด้านที่ 6 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง (ตัวชี้วัดร่วม)** กำหนดโดยกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย 2 ตัวชี้วัด ดังนี้

- 6.1 การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ
- 6.2 การดำเนินการตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

7.2 เจ้าหน้าที่งานยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงหรือผู้ปฏิบัติงานของกองทุนประกันชีวิต

7.2.1 ดำเนินการศึกษากรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี (ทุนปีปฏิทิน) ที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาที่กำหนด ในรายละเอียดของเกณฑ์การประเมินฯ แต่ละด้านและตัวชี้วัดร่วม โดยเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมาเพื่อพิจารณาถึงความแตกต่าง ขอบเขต เงื่อนไขหรือคะแนนที่อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง ซึ่งต้องนำมาดำเนินการกำหนดตัวชี้วัดและชี้แจงไปยังส่วนงานที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร โดยขั้นตอนและที่มาของกรอบหลักเกณฑ์ฯ มีดังนี้

(1) กรมบัญชีกลาง มีการกำหนดเงื่อนไขและปฏิทินการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน เพื่อเป็นกรอบระยะเวลาในการดำเนินการ พร้อมทั้งจัดการประชุมทุนหมุนเวียน เพื่อชี้แจงกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีทุกปี

(2) กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี (ทุนปีปฏิทิน) 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 links. Below the navigation bar, there is a large banner with the text 'ปิดปรับปรุงระบบ' (System Closed for Maintenance) and 'การยื่นแบบขอรับเงินบำเหน็จบำนาญด้วยตนเอง (e-filing) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ' (Self-declaration of pension benefits (e-filing) to improve efficiency). A red box highlights the text 'ท่านสามารถติดต่อขอรับบริการได้ที่ส่วนราชการต้นสังกัด' (You can contact the service at the relevant government department). 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 pension, gratuity, pension), 'รักษาพยาบาล' (Medical treatment), 'e-GP' (Electronic Government Procurement), 'กฎหมายและระเบียบการคลัง' (Laws and regulations of the Treasury), 'e-Social Welfare' (Electronic Social Welfare), 'ความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง' (Liability and civil law), 'เงินนอกงบประมาณ' (Extrabudgetary Funds - highlighted with a red circle), and 'New GFMS Thai' (New Government Financial Management System Thai). On the right side, there is a sidebar with a list of links: 'โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)' (CoST project), 'ข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact)', 'การให้ความช่วยเหลือพลเมืองดี' (Goodwill assistance), 'เรื่องที่น่าสนใจ' (Interesting stories), 'คำถามที่พบบ่อย (FAQ)' (Frequently asked questions), 'งานด้านวิเทศสัมพันธ์' (International relations work), and 'ข้อมูลเชิงสถิติการให้บริการ' (Statistical information on service provision).

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 3 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					การปรับค่า เกณฑ์วัด
			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 และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘												
๔.๒ การตรวจสอบภายใน													
๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล													
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง น้ำหนักร้อยละ ๑๐													
๕.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘												
๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล													
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง น้ำหนักร้อยละ ๑๐													
๖.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	หน่วยวัด น้ำหนัก ค่าเกณฑ์วัด และการปรับค่าเกณฑ์วัดตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 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 เพื่อร่วมกันกำหนดตัวชี้วัดและระดับค่าเป้าหมายความสำเร็จในการดำเนินงาน โดยการแต่งตั้งหมายในปฏิทินกลาง และ Line Group Lif และจัดเตรียมข้อมูลประกอบการประชุม เช่น ข้อมูลผลการดำเนินงานของกองทุนในเรื่องนั้นๆ ย้อนหลัง 1-2 ปี หรือข้อมูลตัวชี้วัดที่กำหนดขึ้นใหม่ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการกำหนดตัวชี้วัด เกณฑ์ประเมินผล และค่าเป้าหมายของตัวชี้วัด ในระหว่างเดือนสิงหาคม - กันยายนของทุกปี

7.2.4 จัดทำ (ร่าง) ตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิต ที่ผ่านการประชุมภายในส่วนงานกองทุน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยมีขั้นตอน ดังนี้ จัดทำบันทึกภายในเสนอผู้จัดการกองทุนพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต ในระหว่างเดือนสิงหาคม - กันยายนของทุกปี

7.2.5 การเสนอ (ร่าง) ตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตประจำปีต่อคณะกรรมการ ที่ผ่านความเห็นชอบจากผู้จัดการ นำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาด้านตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณา ในระหว่างเดือนกันยายน - ตุลาคมของทุกปี โดยมีขั้นตอนดังนี้

1. ประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการเตรียมความพร้อมในส่วนที่เกี่ยวข้องในการจัดประชุมคณะกรรมการฯ
2. จัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการฯ
3. สรุปประเด็นที่ได้จากการพิจารณาของคณะกรรมการฯ พร้อมจัดทำ (ร่าง) รายงานการประชุมเพื่อแจ้งเวียนรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว

โดยดำเนินการประสานงานขอกำหนดการจัดประชุม เพื่อจัดทำหนังสือเชิญประชุม และระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการพิจารณาด้านตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และนำเรียนคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนจัดส่งให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดในปฏิทิน

7.2.6 เสนอ (ร่าง) ตัวชี้วัดกองทุนประกันชีวิตประจำปีต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิต เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนจัดส่งกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดในเงื่อนไขและปฏิทินการปฏิบัติงานการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ในช่วงเดือนตุลาคมของทุกปี ก่อนเริ่มปีปฏิทินใหม่ โดยมีขั้นตอน

1. ประสานงานกับงานเลขานุการเพื่อบรรจุวาระ และจัดทำวาระการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ
2. สรุปประเด็นที่ได้จากการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารกองทุน และถอดเทปการประชุมในวาระดังกล่าว เพื่อนำส่งงานเลขานุการ รวบรวมจัดทำรายงานการประชุมต่อไป
3. จัดทำหนังสือเพื่อส่ง (ร่าง) ตัวชี้วัดฯ ที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เรียบร้อยแล้ว ให้กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา โดยความเห็นชอบจากผู้จัดการกองทุน

7.2.7 จัดประชุมร่วมกัน 3 ฝ่าย ระหว่างกองทุน โดยมีคณะกรรมการ กรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา ร่วมประชุมเพื่อดำเนินการต่อการกำหนดตัวชี้วัด เกณฑ์ประเมินผล ระดับค่าเป้าหมายกับกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ในช่วงเดือนพฤศจิกายน - ธันวาคมของทุกปี ก่อนเริ่มปีปฏิทินใหม่ โดยมีขั้นตอน

1. ดำเนินการประสานนัดหมายวัน เวลา และสถานที่ สำหรับดำเนินการจัดประชุมร่วม ระหว่างกองทุน โดยมีคณะกรรมการ 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

หากผลการพิจารณาได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนของกรมบัญชีกลางแล้ว กรมบัญชีกลางจะนำส่งบันทึกข้อตกลงพร้อมตัวชี้วัดกองทุนตามระบบประเมินผลดำเนินงานประจำปีกลับมายังกองทุน เพื่อเรียนเสนอต่อผู้มีอำนาจลงนาม (ประธานกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิตหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมาย) และนำส่งคืนยังกรมบัญชีกลางตามกรอบระยะเวลา หรือภายใน 30 วัน นับจากวันที่กรมบัญชีกลางแจ้ง กรณีไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ให้จัดทำหนังสือชี้แจง เพื่อแจ้งเหตุผลความจำเป็นกับกรมบัญชีกลางเพื่อทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

7.2.8 นำเสนอบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน
กรมบัญชีกลางนำส่งบันทึกข้อตกลงฯ ให้กองทุนเพื่อนำเสนอต่อผู้มีอำนาจลงนาม (ประธานกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิตหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมาย) กองทุนมีการดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้

1. ตรวจสอบเกณฑ์การประเมินผลฯ ในด้านที่ 1-3 ในบันทึกข้อตกลงฯ ว่า เป็นไปตามที่มีการเจรจาต่อรองตามมติที่ประชุม 3 ฝ่าย หรือมีความเห็นแย้ง เนื่องจากไม่เป็นไปตามที่มีการเจรจาต่อไว้ หรือไม่

2. ประสานงานเลขานุการ และจัดทำวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบบันทึกข้อตกลงฯ โดยแบ่งเป็น 2 ประเด็น ดังนี้

- กรณีเกณฑ์การประเมินผลฯ ในบันทึกข้อตกลงฯ เป็นไปตามมติที่ประชุม 3 ฝ่าย และการพิจารณาให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เรียบร้อยแล้วให้นำเสนอผู้มีอำนาจลงนามและส่งคืนกรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

- กรณีมีประเด็นความเห็นแย้ง เนื่องจากไม่เป็นไปตามที่มีการเจรจาต่อรองตามมติที่ประชุม 3 ฝ่ายให้นำเสนอประเด็นความเห็นแย้ง และแนวปฏิบัติเพื่อนำส่งความเห็นแย้ง และบันทึกข้อตกลงฯ ไปยังกรมบัญชีกลางเพื่อพิจารณา โดยคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ (ภายใน 30 วัน นับจากวันที่กรมบัญชีกลางได้รับแจ้ง) เพื่อพิจารณา โดยกองทุนยังไม่ลงนามในบันทึกข้อตกลงฯ

พร้อมทั้งประสานงานกับกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษาเพื่อติดตามผลการพิจารณาจากคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ และนำเรียนผลการพิจารณาดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนให้ความเห็นชอบรวมถึงให้ผู้มีอำนาจลงนาม (ประธานกรรมการบริหารกองทุนประกันชีวิตหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมาย) และส่งคืนกรมบัญชีกลางดำเนินการต่อไป ภายใน 15 วัน นับจากวันที่กรมบัญชีกลางจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ

7.2.9 เผยแพร่บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี สื่อสารให้บุคลากรทุกส่วนงานทราบและถือปฏิบัติ 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 ของ กองทุนประกันชีวิต ในระบบ RFES โดยความเห็นชอบจากผู้จัดการกองทุน และต้องดำเนินการรายงานผลฯ ให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด หรือภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ของปีถัดไป โดยดำเนินการตามคู่มือระบบ ติดตามประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (Revolving Fund Evaluation System: RFES) ซึ่งสามารถ ดาวโหลดคู่มือระบบ RFES ได้จาก <https://www.cgd-rfes.com>