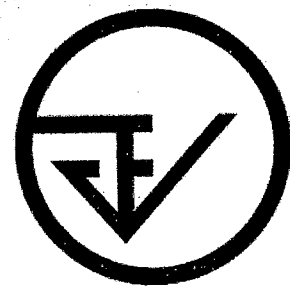


CONFIDENTIAL



รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓
(ฉบับสมบูรณ์)



เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด

บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด

TRIS
CORP



สารบัญ

| | หน้า |
|--|------|
| ข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด..... | ๑ |
| ตารางแสดงผลการประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓..... | ๒ |
| สรุปภาพรวมผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓..... | ๓ |
| ข้อสังเกตและการดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลง และประเมินผลการดำเนินงาน เงินทุนหมุนเวียน และข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงิน..... | ๕ |
| รายงานผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓..... | ๗ |
| ๑ การเงิน..... | ๗ |
| ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม..... | ๗ |
| ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ..... | ๗ |
| ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย..... | ๘ |
| ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบ ของเงินทุนหมุนเวียน..... | ๘ |
| ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย..... | ๙ |
| ๓ การปฏิบัติการ..... | ๙ |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ปริมาณการใช้ยามอร์ฟินในผู้ป่วย (Strong Opioid)..... | ๙ |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสำเร็จของการปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล..... | ๑๐ |
| ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสำเร็จของการพัฒนาระบบสำหรับติดตามการกระจายยา..... | ๑๑ |
| ๔ การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน..... | ๑๒ |
| ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน..... | ๑๒ |
| ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน..... | ๑๖ |
| ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล..... | ๑๙ |
| ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารเงินทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง..... | ๒๓ |
| ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน..... | ๒๓ |
| ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล..... | ๒๘ |
| ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง..... | ๓๒ |
| ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ..... | ๓๒ |
| ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของเงินทุนหมุนเวียนผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์..... | ๓๓ |
| ภาคผนวก ก : ตารางแสดงผลการประเมินของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒..... | ก-๑ |
| ภาคผนวก ข : งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๙ - ๒๕๖๓e ของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด..... | ข-๑ |

ข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด

ความเป็นมา

กระทรวงสาธารณสุขโดยสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา มีภารกิจในการจัดหายาเสพติดให้โทษประเภท ๒ และประเภท ๔ และวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาทประเภท ๒ เพื่อให้บริการแก่สถานพยาบาลทุกประเภททั้งภาครัฐ และเอกชน ในการนี้กลุ่มเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติดเป็นผู้ควบคุมรับผิดชอบการดำเนินงานในรูปแบบเงินทุนหมุนเวียน มีภารกิจจัดหาและจำหน่ายยาเสพติดให้โทษตามกฎหมายว่าด้วยยาเสพติดให้โทษ และวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาท เพื่อสำหรับใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์และอุตสาหกรรม

สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ได้ออกคำสั่งสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ที่ ๒๑๓/๒๕๕๓ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๖ ประกอบกับมาตรา ๑๗ แห่ง พรบ. ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๓ จัดตั้งกลุ่มเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติดให้เป็นหน่วยงานภายในและมีฐานะเทียบเท่ากลุ่มงานภายใต้การกำกับดูแลของเลขาธิการคณะกรรมการอาหารและยาและคณะกรรมการอำนวยการเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด



วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อซื้อ ขาย ผลิตยาเสพติดให้โทษ ตามกฎหมายว่าด้วยยาเสพติดให้โทษ วัตถุออกฤทธิ์ต่อจิตประสาท ตามกฎหมายว่าด้วยวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตประสาทอะซิติก แอนด์ไฮโดรด์ และอะซิติกคลอไรด์ เพื่อสำหรับใช้ในทางการแพทย์และวิทยาศาสตร์ทั่วไป

วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรหลักด้านการบริหารจัดการวัตถุเสพติดที่ได้คุณภาพ เพื่อใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์ และอุตสาหกรรม ตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

- ๑) จัดหาวัตถุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์และอุตสาหกรรม ให้กับสถานพยาบาล และสถานประกอบการทั่วประเทศ
- ๒) จำหน่ายวัตถุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์และอุตสาหกรรม ให้กับสถานพยาบาล และสถานประกอบการทั่วประเทศ

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

- ๑) ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านประสิทธิผลตามพันธกิจ
- ๒) ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านคุณภาพการให้บริการ
- ๓) ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านประสิทธิภาพด้านปฏิบัติการ
- ๔) ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนองค์กร

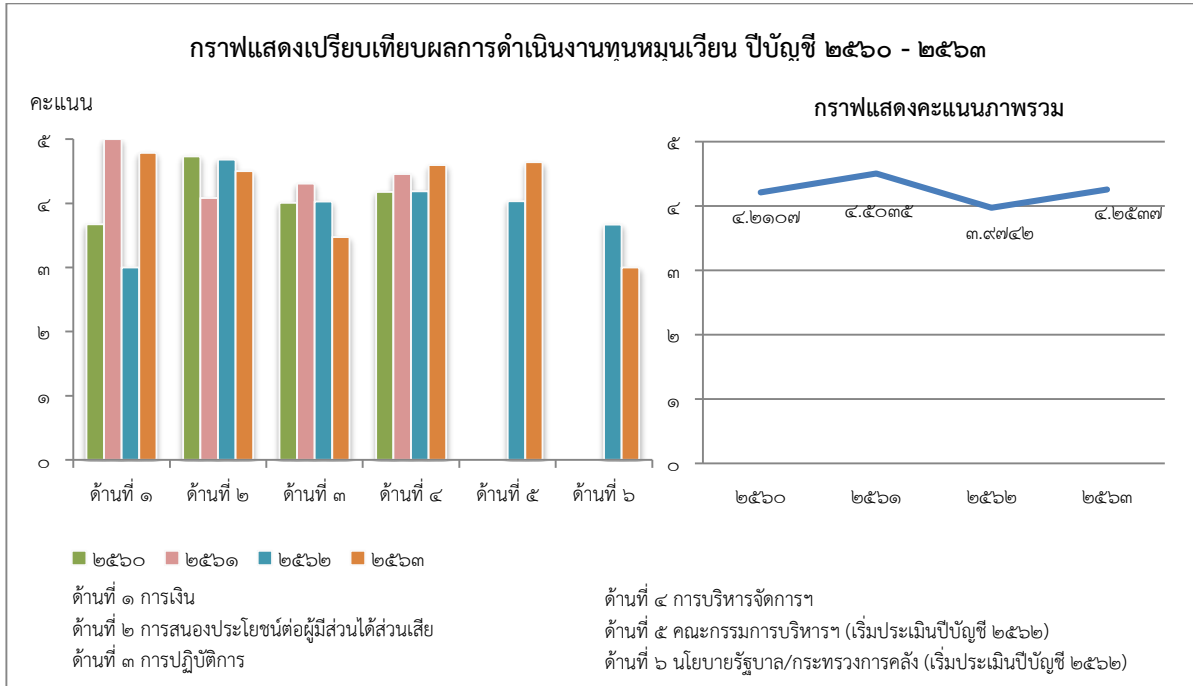
ตารางแสดงผลการประเมินของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓

| เกณฑ์วัดผลการดำเนินงาน | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ | | | | | ผลการดำเนินงาน | | |
|--|-------------------|---------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| | | | ระดับ ๑ | ระดับ ๒ | ระดับ ๓ | ระดับ ๔ | ระดับ ๕ | ต.ค.๖๒- ก.ย.๖๓ | คะแนนที่ได้ | คะแนนถ่วงน้ำหนัก |
| ด้านที่ ๑ การเงิน | | ๑๐ | | | | | | | ๔.๗๘๗๘ | |
| ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม | ร้อยละ | ๕ | ๕.๘๘ | ๕.๖๔ | ๕.๓๙ | ๕.๑๔ | ๔.๙๘ | ๔.๔๓ | ๕.๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ | รอบ | ๕ | ๕.๙๑ | ๖.๒๑ | ๖.๕๑ | ๖.๘๑ | ๗.๑๑ | ๖.๙๖๗๗ | ๔.๕๗๕๗ | ๐.๒๒๘๘ |
| ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | ๑๕ | | | | | | | ๓.๔๗๓๓ | |
| ๒.๑ การพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมิน ผลลัพธ์และผลกระทบต่อของทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔ | ๔.๐๐๐ | ๐.๒๐๐๐ |
| ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ร้อยละ | ๑๐ | ๖๕ | ๗๐ | ๗๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๗๖.๐๕ | ๓.๒๗๐๐ | ๐.๓๒๑๐ |
| ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ | | ๔๐ | | | | | | | ๔.๕๐๐๐ | |
| ๓.๑ ปริมาณการใช้ยาเสพติดในผู้ป่วย (Strong Opioid) | กิโลกรัม/มส | ๒๐ | ๑๖๓ | ๑๖๘ | ๑๗๓ | ๑๗๘ | ๑๘๓ | ๑๘๘.๔๘๑๗ | ๕.๐๐๐ | ๑.๐๐๐๐ |
| ๓.๒ ความสำเร็จของการปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล | เรื่อง | ๑๐ | ๑๓ | ๑๖ | ๑๙ | ๒๒ | ๒๕ | ๒๕ | ๕.๐๐๐ | ๐.๕๐๐๐ |
| ๓.๓ ความสำเร็จของการพัฒนาระบบสำหรับติดตามการ กระจายยา | ระดับ | ๑๐ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓ | ๓.๐๐๐ | ๐.๓๐๐๐ |
| ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน | | ๑๕ | | | | | | | ๔.๕๙๗๒ | |
| ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๙๖๖๗ | ๔.๙๖๖๗ | ๐.๒๔๘๓ |
| ๔.๒ การตรวจสอบภายใน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๕ | ๕.๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓.๘๒๕๐ | ๓.๘๒๕๐ | ๐.๑๙๖๓ |
| ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง | | ๑๐ | | | | | | | ๔.๖๔๓๘ | |
| ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๘๐๐๐ | ๔.๘๐๐๐ | ๐.๒๔๐๐ |
| ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๔๘๓๕ | ๔.๔๘๓๕ | ๐.๒๒๔๔ |
| ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง | | ๑๐ | | | | | | | ๓.๐๐๐๐ | |
| ๖.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ - ร้อยละการเบิกจ่าย งบลงทุน ที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับ แผนการเบิกจ่าย งบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ - ร้อยละการเบิกจ่าย ภาพรวม ที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับ แผนการเบิกจ่าย ภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ | ร้อยละ | ๕ | ๙๒ | ๙๔ | ๙๖ | ๙๘ | ๑๐๐ | ๒๙.๒๙ | ๑.๐๐๐ | ๐.๐๒๕๐ |
| ๖.๒ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ | ระดับ | ๕ | ๑ | - | - | - | ๕ | ๕.๐๐๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| | น้ำหนักรวม | ๑๐๐ | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | คะแนนเฉลี่ย | ๔.๒๕๓๗ |
| | | | | | | | | | ปรับลด ตามเงื่อนไข | ๐.๐๖๐๐ |
| | | | | | | | | | คะแนนหลัง ปรับลด | ๔.๑๙๓๗ |

หมายเหตุ :

เงินทุนฯ ไม่สามารถจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ได้ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงถูกปรับลดคะแนนลง ๐.๐๖๐๐ คะแนน ดังนั้น เงินทุนฯ จึงมีผลการดำเนินงานเฉลี่ยประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ เท่ากับ ๔.๑๙๓๗ คะแนน

สรุปภาพรวมผลการดำเนินงาน



เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติดมีภารกิจหลักในการจัดหาวัตถุเสพติดและจำหน่ายวัตถุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ ตั้งแต่ปีบัญชี ๒๕๖๒ เงินทุนฯ มีผลการประเมินผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในปีบัญชี ๒๕๖๓ เงินทุนฯ มีผลคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๔.๒๕๓๗ คะแนน เพิ่มขึ้นจากปีบัญชี ๒๕๖๒ เท่ากับ ๐.๒๗๙๕ คะแนน เนื่องจากเงินทุนฯ สามารถสนับสนุนสถานพยาบาลและแพทย์ในการเพิ่มการใช้มอร์ฟินในผู้ป่วยกลุ่มเป้าหมายได้ตามเป้าหมาย ในปริมาณ ๑๘๙.๔๘ กิโลกรัมเบสและสามารถจัดทำคู่มือปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล ของ ออย. และ ISO ๙๐๐๑ : ๒๐๑๕ ได้จำนวน ๒๕ เรื่อง เป็นไปตามแผนฯ ที่กำหนดไว้

เมื่อพิจารณาผลการประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละด้านพบว่า ด้านการเงิน มีผลการประเมินสูงสุด และด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลังมีผลการประเมินต่ำสุด โดยมีรายละเอียดในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. การเงิน (๑๐%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๔.๗๘๗๘ โดยในปีบัญชี ๒๕๖๓ เงินทุนฯ มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ ร้อยละ ๖.๙๒๘๗ จากเป้าหมาย ร้อยละ ๖.๕๑ อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่าย บริหารต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ ๔.๔๓ จากเป้าหมายร้อยละ ๕.๓๙ ดีกว่าค่าเป้าหมาย

๒. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (๑๕%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๓.๙๗๓๓ ซึ่งดีกว่าค่าเกณฑ์เป้าหมาย โดยการพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลผลิตและผลกระทบของ เงินทุนเวียนมีผลการดำเนินงานอยู่ระดับที่ ๔ คะแนน และมีผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อยู่ที่ร้อยละ ๗๖.๐๕ รวมถึงจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ใช้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ของเงินทุนเวียน และคณะกรรมการจัดการข้อร้องเรียนมีการติดตามข้อร้องเรียนอย่างสม่ำเสมอ

๓. การปฏิบัติการ (๔๐%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๔.๕๐๐๐ โดยตัวชี้วัดที่มีผลการดำเนินงาน ดีกว่าเป้าหมาย คือ ปริมาณการใช้ยามอร์ฟินในผู้ป่วย (Strong Opioid) ที่มีปริมาณการใช้ ๑๘๙.๔๘ กิโลกรัมเบส จากเป้าหมาย ๑๗๓ กิโลกรัมเบส และความสำเร็จของการปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล จำนวน ๒๕ เรื่อง จากเป้าหมาย ๑๙ เรื่อง ส่วนตัวชี้วัดที่มีผลการดำเนินงานตามค่าเกณฑ์ระดับ ๓ คือ ความสำเร็จของ การพัฒนาระบบสำหรับติดตามการกระจายยา

๔. การบริหารจัดการเงินทุนเวียน (๑๕%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๔.๕๙๗๒ โดยมีประเด็นที่ควรพัฒนาและปรับปรุง ได้แก่ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล เช่น ผลลัพธ์ที่แสดงให้เห็นถึงผลการดำเนินงานในระดับตัวอย่างต่อเนื่อง เป็นต้น

๕. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารเงินทุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง (๑๐%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๔.๖๔๓๘ โดยมีประเด็นที่ควรพัฒนาและปรับปรุง ได้แก่ การบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น การติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการให้ได้ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนด เป็นต้น

๖. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง (๑๐%) ระดับคะแนนอยู่ในเกณฑ์ระดับ ๓.๐๐๐๐ เนื่องจากตัวชี้วัดร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ มีผลคะแนนต่ำกว่าเป้าหมาย โดยมีผลดำเนินการร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ คือร้อยละ ๒๙.๒๙ เทียบเท่าระดับคะแนน ๑.๐๐๐๐ และร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ คือ ร้อยละ ๖๗.๔๒ เทียบเท่าระดับคะแนน ๑.๐๐๐๐ โดยการดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของเงินทุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ มีผลคะแนนดีกว่าเป้าหมายมาก จากการดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

**ข้อสังเกตและการดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลง
และประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน และข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงิน**

๑. ข้อสังเกตของคณะกรรมการฯ ต้นปีบัญชี ๒๕๖๓

๑.๑ ข้อสังเกตภาพรวม

- ๑) ทุนหมุนเวียนควรกำหนดแผนปฏิบัติการประจำปีของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการระยะยาว วัตถุประสงค์จัดตั้ง วิสัยทัศน์ และพันธกิจ รวมทั้งกำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดทั้งในส่วน of ผลผลิต (Output Indicators) และผลลัพธ์ (Outcome Indicators) ทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่ชัดเจน เพื่อให้สามารถประเมินผลสำเร็จได้อย่างเป็นรูปธรรม และสะท้อนความสำเร็จในการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน และผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เป็นอย่างดี
- ๒) ทุนหมุนเวียนที่ต้องดำเนินการตามนโยบายรัฐบาลหรือกระทรวงต้นสังกัด ควรกำหนดตัวชี้วัดที่สะท้อนความเชื่อมโยงดังกล่าว เพื่อแสดงให้เห็นถึงการถ่ายทอด (Cascaded) ยุทธศาสตร์จากกระทรวงต้นสังกัดมาสู่ทุนหมุนเวียนที่ชัดเจน รวมถึงควรมีการติดตามการประเมินผลการดำเนินงานที่มีความสอดคล้องกันระหว่างภารกิจของทุนหมุนเวียนกับการบรรลุยุทธศาสตร์ของกระทรวงต้นสังกัด
- ๓) ทุนหมุนเวียนควรดำเนินการพัฒนาระบบฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนเพื่อประเมินความคุ้มค่าของการจัดตั้งทุนหมุนเวียน เพื่อให้ทราบถึงความสามารถในการสร้างผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบให้เกิดแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มหลักได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยพัฒนาระบบฐานข้อมูลดังกล่าว ควรคำนึงถึงการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเป็นพื้นฐานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการดิจิทัลและแผนปฏิบัติการประจำปี
- ๔) ทุนหมุนเวียนที่มีลักษณะคล้ายกัน หรือสามารถเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับหน่วยงานภายนอก หรือควรกำหนดตัวชี้วัดที่เป็นมาตรฐานสากล (International Standard's KPI) ควรเปรียบเทียบ (Benchmarking) ระหว่างหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่กระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อนำไปสู่วิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศ (Best Practices)
- ๕) ทุนหมุนเวียนที่มีคะแนนผลการประเมินด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน และด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ควรมีการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้น โดยอาจหารือกับกรมบัญชีกลางและที่ปรึกษาด้านการประเมินผลของกรมบัญชีกลาง ในส่วนที่สามารถยกระดับการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น และต้องปรับปรุงและพัฒนาด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน และด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ของทุนหมุนเวียนเพื่อให้ผลการดำเนินงานในด้านดังกล่าวเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๖) ทุนหมุนเวียนที่มีภารกิจเกี่ยวกับการสนับสนุนให้เกิดงานวิจัย การประดิษฐ์คิดค้นนวัตกรรม การพัฒนาเทคโนโลยี ควรมุ่งเน้นการกำหนดตัวชี้วัดการนำผลงานที่แล้วเสร็จไปใช้ให้เกิดประโยชน์ ทั้งในเชิงพาณิชย์และเชิงสังคม เช่น การสร้างรายได้ การลดต้นทุน การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ให้กับผู้สนใจได้รับทราบ เป็นต้น ซึ่งควรกำหนดผลลัพธ์ดังกล่าวไว้ในแผนปฏิบัติการระยะยาว และแผนปฏิบัติงานประจำปีของทุนหมุนเวียนที่ชัดเจน รวมถึงมีกระบวนการติดตามการนำผลงานดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของผลงาน

๑.๒ ข้อสังเกตต่อเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด

- ไม่มีข้อสังเกต -

๑.๓ การดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการฯ ต้นปีบัญชี ๒๕๖๓

- ไม่มีข้อสังเกต -

๒. ข้อสังเกตของคณะกรรมการฯ ปลายปีบัญชี ๒๕๖๓**๒.๑ ข้อสังเกตภาพรวม**

- ๑) คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนควรกำหนดทิศทางและยุทธศาสตร์ของทุนหมุนเวียนให้สอดคล้องเชื่อมโยงกับนโยบายของรัฐ กระทรวงเจ้าสังกัด หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และวางแผนการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนแบบบูรณาการร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ
- ๒) ทุนหมุนเวียนควรทบทวน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของทุนหมุนเวียนในปัจจุบัน ว่ามีความเหมาะสมในการดำเนินงานกับสถานะปัจจุบันหรือไม่อย่างไร กรณีที่ไม่สามารถดำเนินการได้ ควรที่จะมีการปรับปรุงให้เหมาะสม เช่น โครงสร้างและองค์ประกอบคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน การอนุมัติ การอนุญาต ระยะเวลา หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินเพื่อให้กู้ยืม หรือเพื่อการอุดหนุน สนับสนุน ส่งเสริม เป็นต้น
- ๓) ทุนหมุนเวียนควรมีการติดตาม และประเมินผลโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินทุนจากทุนหมุนเวียนอย่างต่อเนื่องถึงผลสำเร็จของแต่ละโครงการที่ได้รับการจัดสรร
- ๔) ทุนหมุนเวียนควรให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้กับการทำงานของทุนหมุนเวียนอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๕) ทุนหมุนเวียนควรประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงจากสถานการณ์ การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) และประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อให้สามารถรองรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับทุนหมุนเวียนจากประเด็นดังกล่าว
- ๖) จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) ส่งผลกระทบต่อการทำงานของทุนหมุนเวียน ดังนั้น ทุนหมุนเวียนควรมีการทบทวนแผนการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (BCP) ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน หรือทบทวนแผนปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง ในกรณีที่ต้องหยุดดำเนินการตามแผนงานหรือกิจกรรมใด ๆ ควรมีแผนงานหรือกิจกรรมอื่นเข้ามาทดแทน เพื่อให้ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินงานได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง
- ๗) ทุนหมุนเวียนประเภทเพื่อการกู้ยืมหรือทุนหมุนเวียนที่มีการให้กู้ยืมเงิน ควรมีการกำหนดนโยบายบัญชีที่ชัดเจนโดยระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ เช่น การจัดชั้นลูกหนี้ การกำหนดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และการลงบันทึกรายละเอียดของลูกหนี้ในแต่ละกลุ่มตามการจัดชั้นหนี้ เป็นต้น
- ๘) ทุนหมุนเวียนควรพิจารณาถึงความสามารถในการบริหารผลตอบแทนจากการลงทุนที่เชื่อมโยงถึงความเสี่ยง นโยบายการลงทุน และความสามารถในการบริหารจัดการอย่างแท้จริง รวมถึงควรพิจารณาประมาณการทางการเงินระยะยาว เพื่อสะท้อนถึงความมั่นคงของทุนหมุนเวียน

๒.๒ ข้อสังเกตต่อเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด

- ไม่มีข้อสังเกต -

๓. ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติดของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๖๒)

- ไม่มีข้อสังเกต -

รายงานผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓

การประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยภาพรวม มีผลการประเมินการดำเนินงานเฉลี่ยและคะแนนประเมินผลทุกด้านเกินกว่าเกณฑ์มาตรฐาน (คะแนนตามเกณฑ์มาตรฐานตั้งแต่ระดับ ๓.๐๐๐๐ คะแนนขึ้นไป) ดังนั้น จึงมีผลการประเมิน “ผ่าน” ซึ่งเงินทุนฯ มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๔.๒๕๓๗ คะแนน และมีผลคะแนนในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ด้านการเงิน (๑๐%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๗๘๗๘” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|----------------------------------|----------|-------------|-------------|------|------|------|------|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม | ร้อยละ | ๕ | ๕.๘๙ | ๕.๖๔ | ๕.๓๙ | ๕.๑๔ | ๔.๙๘ | ๔.๔๓ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวมในปีบัญชี ๒๕๖๓ คิดเป็นร้อยละ ๔.๔๓ คำนวณจากค่าใช้จ่ายบริหารประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ เท่ากับ ๔๔,๗๐๗,๐๙๗.๖๐ บาท และรายได้รวมในปีบัญชี ๒๕๖๓ เท่ากับ ๑,๐๐๙,๗๖๓,๙๒๖.๒๔ บาท ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีการปรับเพิ่มราคาขายให้สอดคล้องกับสถานการณ์และต้นทุนการผลิต ทำให้เงินทุนฯ มีรายรับเพิ่มขึ้น อีกทั้งมีมาตรการเร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ และเงินที่โรงพยาบาลของรัฐชำระหนี้หมุนเวียน ส่งผลให้รายได้สูงกว่าประมาณการที่ตั้งไว้ต้นปี และมีปัจจัยสนับสนุนคือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) ที่ส่งผลกระทบต่อให้ต้องปรับแผนการดำเนินงานหลายโครงการ/กิจกรรม ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบริหารงานโครงการลดลง จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---------------------------------------|----------|-------------|-------------|------|------|------|------|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ | รอบ | ๕ | ๕.๙๑ | ๖.๒๑ | ๖.๕๑ | ๖.๘๑ | ๗.๑๑ | ๖.๙๘๒๗ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากอัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ ในปีบัญชี ๒๕๖๓ เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติดมีต้นทุนขายเท่ากับ ๗๐๐,๓๒๙,๔๘๖.๗๔ บาท และมีสินค้าคงเหลือเฉลี่ยเท่ากับ ๑๐๐,๒๙๔,๓๙๖.๕๘ บาท ดังนั้น เงินทุนฯ มีอัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือในปีบัญชี ๒๕๖๓ เท่ากับ ๖.๙๘๒๗ รอบ เนื่องจากมีการวางแผนการจัดซื้อให้สอดคล้องกับปริมาณการจำหน่าย วางแผนการส่งมอบ (รับมอบ) ยาให้ทันกับการจำหน่าย ทั้งการจำหน่ายปกติ และเมื่อเกิดภาวะฉุกเฉิน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๔.๕๗๕๗ คะแนน

๒. ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (๑๕%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๖๓ อยู่ที่ “ระดับ ๓.๔๗๓๓” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน (ตัวชี้วัดรวม) (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน สิ้นปีบัญชี |
|--|----------|-------------|---|--|---|--|---|----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๒.๑ การพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการประเมินผลลัพธ์และผลกระทบของทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๕ | จัดทำรายงานการศึกษาเพื่อกำหนดแนวทาง การพัฒนา ระบบฐานข้อมูลฯ และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ | จัดทำแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลฯ ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ พร้อมทั้งเสนอต่อ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนา ระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้ ร้อยละ ๗๕ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานตามแผนพัฒนา ระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด | ทุนหมุนเวียนดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนพัฒนา ระบบฐานข้อมูลฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ สำเร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ของตัวชี้วัดทั้งหมด | ๔.๐๐๐๐ |

ผลการประเมิน

คณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ได้ให้ความเห็นชอบรายงานการศึกษาฯ แผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลระยะยาวฯ (พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕) และแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓ โดยเงินทุนฯ สามารถดำเนินการได้ครบทั้ง ๑๐ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของแผน ส่วนผลสัมฤทธิ์ของแผนงาน วัดผลการดำเนินงานได้ครบตามกระบวนการ ๑ โครงการ แต่ส่วนอีก ๙ กิจกรรม วัดผลสัมฤทธิ์ของกิจกรรมได้ที่ระดับ ๔ คิดเป็นร้อยละ ๘๐ จึงมีผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ ๘๒ โดยฝ่ายเลขานุการฯ ได้รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาระบบฐานข้อมูลประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ เสนอต่อผู้บริหารฯ ตามบันทึกที่ สธ ๑๐๑๙.๗/ ๓๘๒๐ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๓ และรายงานคณะกรรมการบริหารฯ ทราบในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๓ วันที่ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓ ซึ่งการดำเนินกิจกรรมภายใต้แผนพัฒนาฐานข้อมูล ไม่สามารถดำเนินการผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของโครงการ/กิจกรรมได้ เนื่องจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีความเห็นให้บริษัทผู้รับจ้างปรับแก้ไขงานให้เป็นไปตาม TOR จึงยังไม่ตรวจรับงานในงวดที่ ๔ ของสัญญาจ้างได้ ส่งผลให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๔.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|----------|-------------|-------------|----|----|----|----|-----------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ร้อยละ | ๑๐ | ๖๕ | ๗๐ | ๗๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๗๖.๐๕ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในปีบัญชี ๒๕๖๓ เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ดำเนินการส่งแบบสำรวจฯ ไปยังสถานพยาบาลตามหนังสือสำนักงนคณะกรรมการอาหารและยาที่ สธ ๑๐๑๙.๒/๘๔๘ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑,๔๐๐ ฉบับ และได้รับแบบสำรวจฯ ที่ตอบกลับ จำนวน ๖๙๗ ฉบับ โดยมีผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๐๕ เนื่องจากการเก็บข้อมูลสำรวจด้วยระบบสารสนเทศยังไม่พร้อมใช้งาน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๓.๒๑๐๐ คะแนน

๓. ด้านการปฏิบัติการ (๔๐%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๐๐๐๐” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ปริมาณการใช้ยามอร์ฟินในผู้ป่วย (Strong Opioid) (น้ำหนักร้อยละ ๒๐)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|-------------|-------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๓.๑ ปริมาณการใช้ยามอร์ฟินในผู้ป่วย (Strong Opioid) | กิโลกรัมเบส | ๒๐ | ๑๖๓ | ๑๖๘ | ๑๗๓ | ๑๗๘ | ๑๘๓ | ๑๘๙.๔๘๑๗ |

ผลการประเมิน

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากกระทรวงสาธารณสุขมีนโยบายในการส่งเสริมให้แพทย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าถึงการใช้ยาในกลุ่ม Strong Opioids โดยกำหนดโครงการและงบประมาณภายใต้โครงการดูแลผู้ป่วยระยะสุดท้ายและการดูแลผู้ป่วยกึ่งเฉียบพลัน โดยการใช้มอร์ฟินในผู้ป่วยกลุ่มเป้าหมายได้ในปริมาณ ๑๘๙.๔๘ กิโลกรัมเบส จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ความสำเร็จของการปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล
(น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|----------|-------------|-------------|----|----|----|----|-----------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๓.๒ ความสำเร็จของการปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล | เรื่อง | ๑๐ | ๑๓ | ๑๖ | ๑๙ | ๒๒ | ๒๕ | ๒๕ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากความสำเร็จในการนำกระบวนการหลัก หรือกระบวนการสนับสนุนที่ได้รับการปรับปรุง หรือจัดทำคู่มือเข้าสู่ระบบคุณภาพ ตัวชี้วัดความสำเร็จของการปรับปรุงประสิทธิภาพเพื่อเข้าสู่ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล เงินทุนฯ ได้มีการจัดทำ SOP (Standard Operating Procedure) ตามกระบวนการทำงานของแต่ละฝ่าย โดยได้กำหนดรูปแบบตามระบบคุณภาพของ ออย. และ ISO 9001 : 2015 จำนวน ๒๕ เรื่อง และดำเนินการนำเข้าสู่ระบบคุณภาพของ ออย. แล้วเสร็จเป็นไปตามแผนที่กำหนด จำนวน ๒๕ เรื่อง โดยได้รายงานให้ คณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ เพื่อทราบในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ วันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๓ และครั้งที่ ๔/๒๕๖๓ วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสำเร็จของการพัฒนาระบบสำหรับติดตามการกระจายยา (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ณ สิ้นปีบัญชี |
|--|----------|-------------|---|---|--|---|--|------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๓.๓ ความสำเร็จของการพัฒนาระบบสำหรับติดตามการกระจายยา | ระดับ | ๑๐ | รวบรวมข้อมูลและศึกษากระบวนการทำงาน (Work Process) ของเงินทุนฯ | จัดทำกระบวนการทำงาน (Work Process) และระบุจุดเสี่ยงในกระบวนการทำงาน (Critical Step) ของเงินทุนฯ | จัดทำแผนพัฒนาการกระจายยา โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นกลไกในการติดตาม | แผนพัฒนาผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ และดำเนินการได้ ร้อยละ ๑๐๐ ของแผนปฏิบัติการในปี ๒๕๖๓ โดยอย่างน้อยต้องมีการดำเนินการเพื่อนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ | ผ่านเกณฑ์ระดับ ๔ และมีการประเมินผลสรุปผลการดำเนินงานเสนอต่อ กก. บริหาราเพื่อทราบ | ๓.๐๐๐๐ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากการประเมินผลลัพธ์จากการให้บริการของเงินทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยเงินทุนฯ ได้มีการศึกษากระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการติดตามการกระจายยา วิเคราะห์ความเสี่ยง ในแต่ละกระบวนการทำงาน และจัดทำแผนปฏิบัติการระบบสำหรับการติดตามการกระจายวัตถุเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ โดยผลการปฏิบัติงานตามแผน พบว่า เงินทุนฯ ได้มีการติดตั้งระบบงานคลังเก็บวัตถุเสพติด RFID แต่ยังไม่สามารถใช้งานได้จริงตามระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๓.๐๐๐๐ คะแนน

๔. การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน (๑๕%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๕๙๗๒” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|-------------|---|--|--|---|---|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ระดับ | ๑๐๐ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๙๖๖๗ |
| ๑. การจัดให้มีระบบซื้อร้องเรียนช่องทาง การรับซื้อร้องเรียน และการจัดทำ รายงานสรุป เกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายใน องค์การนำเสนอ ผู้บริหารของ องค์การ | ระดับ | ๗ | มีการระบุช่องทางรับซื้อร้องเรียน และมีการจัดทำ รายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายใน องค์การนำเสนอ เป็นรายปี | มีการระบุช่องทางรับซื้อร้องเรียน และเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำ รายงานสรุปนำเสนอ เป็นรายปี | มีการระบุช่องทางรับซื้อร้องเรียน และ มีการจัดทำ รายงานสรุป นำเสนอเป็น รายไตรมาส | มีการระบุช่องทางรับซื้อ ร้องเรียนและเสนอแนว ทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายไตร มาส | มีการระบุช่องทางรับซื้อร้องเรียน และเสนอแนว ทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการ จัดทำรายงาน สรุปนำเสนอ เป็นรายเดือน | ๕.๐๐๐๐ |
| ๒. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง | ระดับ | ๘ | ไม่มีการจัดทำ/ ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง | ทุน หมุนเวียน อยู่ระหว่าง จัดทำ/ ทบทวน คู่มือการบริหาร ความเสี่ยง | คู่มือการ บริหารความ เสี่ยงของทุน หมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบ ที่ดี ของคู่มือ ครบถ้วน ^๑ | ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และ คู่มือการ บริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน | ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับ ผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร | ๕.๐๐๐๐ |
| ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร | ระดับ | ๑๕ | มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับ องค์กร แต่ไม่ สอดคล้อง กับ กระบวนการ ควบคุม ภายใน | มีการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับ องค์กร โดยมีเกณฑ์ การ พิจารณา ระบบการ ควบคุม ภายในที่ | ครบถ้วน ตามระดับ ๒ และการระบุ ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร ได้พิจารณา ถึงระดับ ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ (Residual | ครบถ้วนตาม ระดับ ๓ และปัจจัย เสี่ยงระดับ องค์กร มีความ เชื่อมโยงกับ เป้าหมาย ประจำปีของ ทุนหมุนเวียน | ครบถ้วน ตาม ระดับ ๔ และสามารถ แสดงถึง ความ เชื่อมโยง ระหว่าง ปัจจัยเสี่ยงที่ เหลืออยู่ | ๕.๐๐๐๐ |

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|-------------|---|--|--|--|--|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| | | | | เพียงพอ ควบคุมไปกับการระบุ ความเสี่ยง ระดับองค์กร | Risk) หลังจากการ ควบคุม ภายใน | | ในปีก่อน หน้า กับปีที่ ประเมินได้ ชัดเจน | |
| ๔. การประเมินระดับ ความรุนแรงของ ความเสี่ยงระดับ องค์กร (ระดับ ความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ) | ระดับ | ๑๕ | ไม่มีการ ประเมิน ระดับความ รุนแรงของ ความเสี่ยง ระดับองค์กร | มีการ ประเมิน เฉพาะ โอกาสหรือ ผลกระทบ ของความ เสี่ยงระดับ องค์กร | มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ครบทุก ความเสี่ยง ระดับองค์กร | มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ครบทุก ความเสี่ยง ระดับองค์กร โดยใช้ ฐานข้อมูลของ เงินทุนหมุนเวียน ในการพิจารณา | ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ รวมถึง มีการจัดทำ แผนภาพ ความเสี่ยง ระดับองค์กร (Risk Profile) | ๕.๐๐๐๐ |
| ๕. การกำหนด แผนงานการ บริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร | ระดับ | ๑๕ | ไม่มี การ กำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง | มีการ กำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของ ความเสี่ยง ระดับ องค์กร | มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร | มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครอบคลุมปัจจัย เสี่ยง ระดับองค์กร โดยมีการ วิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละ ทางเลือก | ครบถ้วนตาม ระดับ ๔ รวมถึง แผนบริหาร ความเสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ บริหาร เงินทุนหมุนเวียน | ๕.๐๐๐๐ |
| ๖. ผู้บริหารสูงสุดและ ผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินและ รายงานที่ไม่ใช่ ทางการเงิน | ระดับ | ๑๐ | ไม่มีการสอบ ทานรายงาน | มีการสอบ ทาน รายงานทาง การเงินหรือ ที่ไม่ใช่ ทางการเงิน ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินและ ที่ไม่ใช่ทางการ เงิน ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินและ ที่ไม่ใช่ทางการ เงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบ ทานที่มีความถี่ มากกว่า รายไตรมาส | มีการสอบทาน รายงานทาง การเงินและ ที่ไม่ใช่ทางการ เงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบ ทาน เป็นรายเดือน ครบ ๑๒ เดือน | ๕.๐๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|-------------|---|---|--|---|---|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๗. การใช้สารสนเทศ เพื่อสนับสนุน การติดตามการ ดำเนินกิจกรรม ตามแผนการ บริหารความเสี่ยง | ระดับ | ๒๕ | ไม่สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ได้ | สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ได้มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของแผน | ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความ เสี่ยง ได้ครบถ้วน ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง | ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และความเสี่ยง ระดับองค์กร ลดลงได้ มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมาย ความเสี่ยง | ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลง ได้ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด | ๔.๘๖๖๗ |
| ๘. การติดตามผลและ การประเมินผล | | ๕ | | | | | | |
| (๑) การประเมินผลการ ควบคุมภายในของ หน่วยงานตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ | ระดับ | ๒ | ไม่มีการ ประเมิน ผลการ ควบคุม ภายในของ หน่วยงาน | - | มีการ ประเมินผล การควบคุม ภายในของ หน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน ตามภารกิจ ของทุน หมุนเวียน | - | มีการ ประเมินผล การควบคุม ภายในของ หน่วยงาน ครบถ้วน ตามภารกิจ ของทุน หมุนเวียน | ๕.๐๐๐๐ |
| (๒) การส่งรายงานการ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ | ระดับ | ๒ | ไม่ส่งผล การประเมิน /ส่งผลการ ประเมินล่าช้า กว่ากำหนด เวลา | - | - | - | ทันตาม กำหนดเวลา (ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่ สิ้นปีบัญชี) | ๕.๐๐๐๐ |
| (๓) การสอบทานการ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบ ภายใน | ระดับ | ๑ | ไม่มีการสอบ ทานการ ประเมิน ผลการ ควบคุม ภายในของ ผู้ตรวจสอบ ภายใน | - | มีการสอบ ทานการ ประเมินผล การควบคุม ภายในของ ผู้ตรวจสอบ ภายใน | - | มีการสอบทาน การประเมินผล การควบคุม ภายในของ ผู้ตรวจสอบ ภายใน และ มีแนวทางใน การปรับปรุง เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ การดำเนินการ ตาม ข้อเสนอแนะ ของ ผู้ตรวจสอบ ภายใน | ๕.๐๐๐๐ |

ผลการประเมิน

ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การจัดทำมีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน และการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอบริการขององค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๗)

ทุนหมุนเวียนมีการระบุช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่านทางโทรศัพท์ Facebook ไลน์ และกล่องรับเรื่องร้องเรียน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการข้อร้องเรียนติดตาม และจัดทำรายงานสรุปข้อร้องเรียนเสนอบริการเป็นรายเดือน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๒. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๘)

ทุนหมุนเวียนจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบที่ครบถ้วน ได้แก่ โครงสร้างของการบริหารความเสี่ยง นโยบาย วัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยคู่มือบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด เมื่อวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๓ และเผยแพร่คู่มือฯ ผ่านหนังสือแจ้งเวียน และเว็บไซต์ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) :

ทุนหมุนเวียนมีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรที่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM โดยแบ่งความเสี่ยงออกเป็นด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ทั้งหมด ๑๕ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ มี ๓ ปัจจัยเสี่ยง ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน มี ๓ ปัจจัยเสี่ยง ๓) ความเสี่ยงด้านการเงินมี ๖ ปัจจัยเสี่ยง ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ มี ๓ ปัจจัยเสี่ยง

นอกจากนี้ มีการระบุความเสี่ยงที่สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมภายใน รวมทั้ง ทุนหมุนเวียนสามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลือนอยู่ในปีก่อนหน้ากับปีประเมินได้ชัดเจน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) :

ทุนหมุนเวียนมีการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร โดยกำหนดเป็นภาพรวมขององค์กร ซึ่งโอกาส ๕ ระดับ แบ่งออกเป็นเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ และผลกระทบของความเสียหาย ๕ ระดับ โดยแบ่งระดับความรุนแรง เป็น ๔ ระดับ ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก ทั้งนี้จะยอมรับความเสี่ยงได้ เมื่ออยู่ในระดับ น้อย และปานกลาง เท่านั้น เช่น

| ความเสี่ยง | ประเภทความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง |
|--|------------------|-----------------|
| ๑. งบประมาณที่ขอไปไม่เพียงพอกับการจัดซื้อวัสดุเสพติด | S | สูง |
| ๑. ผู้ป่วยมีความต้องการใช้วัสดุเสพติดมากขึ้นหรือลดลงโดยไม่สามารถอ้างอิงข้อมูลเดิมได้ | O | สูง |
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกเงินไม่ทันตามแผนเบิกจ่ายภาพรวม | F | สูง |

ซึ่งทุนหมุนเวียนได้จัดทำตารางการกำหนดระดับโอกาส และผลกระทบ เป็นรายความเสี่ยงโดยประเมินสถานะความรุนแรง โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา รวมทั้งทุนหมุนเวียนได้จัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) :

ทุนหมุนเวียนมีการกำหนดแผนบริหารปัจจัยเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๓ ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือก เพื่อกำหนดทางเลือกที่เหมาะสมที่สุดในการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๓ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) :

ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองของทุนหมุนเวียน มีการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินครบทุกไตรมาส และรายเดือนครบ ๑๒ เดือน ดังนี้ รายงานทางการเงิน เช่น รายงานยอดเงินฝากธนาคาร เป็นต้น รายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เช่น รายงานการขาย Pseudoephedrine HCl Power เป็นต้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๗. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๒๕) :

ทุนหมุนเวียนมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนทั้ง ๑๓ ปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกำหนดเป้าหมายในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เงินทุนฯ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑๓ ปัจจัยเสี่ยง แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๔.๘๖๖๗ คะแนน

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (น้ำหนักร้อยละ ๕) : ทุนหมุนเวียน มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๓.๔๐๐๐ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(๑) การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ (น้ำหนักร้อยละ ๒)

ทุนหมุนเวียน มีการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ครบถ้วนตามภารกิจของทุนหมุนเวียน ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

(๒) การส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ (น้ำหนักร้อยละ ๒)

ทุนหมุนเวียนจัดส่งรายงานการประเมินตนเอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ให้กระทรวงเจ้าสังกัดทันตามกำหนดเวลา ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

(๓) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๑)

ทุนหมุนเวียนมีการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และมีแนวทางในการปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

โดยผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการดำเนินงานโดยเฉลี่ยอยู่ที่ระดับ ๔.๙๖๖๗ คะแนน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|-------------------------|----------|------------------|--|---|---|---|--|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๔.๒ การตรวจสอบภายใน | ระดับ | ๑๐๐ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๕.๐๐๐๐ |
| ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบ | ระดับ | ๔๕ | ทุนหมุนเวียนไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการต้นสังกัด | - | ทุนหมุนเวียนได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบและนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อ | - | ทุนหมุนเวียนได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบและนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหารทุน | ๕.๐๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ | | | | | ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|-----------------------------------|----------|---------------------|---|---|--|---|---|------------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| | | | | | คณะกรรมการ บริหาร ทุนหมุนเวียน รับทราบ | | หมุนเวียน และ คณะกรรมการฯ ได้มอบนโยบาย การปฏิบัติงาน ของทุนหมุนเวียน ที่สอดคล้องกับ รายงานผล การตรวจสอบ | |
| ๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ | ระดับ | ๑๕ | ไม่ได้รับการ ตรวจสอบ/ ไม่มีการ ประชุม ปิดการ ตรวจสอบ/ | มีการประชุม ปิดการ ตรวจสอบ แต่ไม่ครบ ทุกเรื่อง/ครั้ง ที่ได้รับการ ตรวจสอบ | ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วม ประชุม ปิดการ ตรวจสอบกับ ผู้ตรวจสอบ ภายใน ครบทุกเรื่อง/ ครั้ง ที่ได้รับการ ตรวจสอบ | ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วม ประชุม ปิดการ ตรวจสอบกับ ผู้ตรวจสอบ ภายใน ครบทุกเรื่อง/ ครั้งที่ได้รับ การ ตรวจสอบ และกำหนด แนวทาง การแก้ไข การปฏิบัติ งานตาม ข้อเสนอแนะ ได้อย่าง ชัดเจนแต่ไม่ ครบทุก ข้อเสนอแนะ | ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน เข้าร่วมประชุม ปิดการ ตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบ ภายในครบ ทุกเรื่อง/ครั้ง ที่ได้รับการ ตรวจสอบ และ กำหนดแนว ทางการแก้ไข การปฏิบัติงาน ตาม ข้อเสนอแนะได้ อย่างชัดเจน และครบถ้วน ทุกข้อเสนอแนะ | ๕.๐๐๐๐ |
| ๓. การปฏิบัติตาม ตามข้อเสนอแนะ | ระดับ | ๓๕ | ทุน หมุนเวียน ไม่มีการ ปฏิบัติตาม ตาม ข้อเสนอแนะ ที่ผู้ ตรวจสอบ ได้ให้ไว้ ในรายงาน ผลการ ตรวจสอบ | มีการปฏิบัติ ตามข้อเสนอ แนะแต่แก้ไข แล้วเสร็จ ช้ากว่า ระยะเวลา ที่กำหนด | มีการปฏิบัติ ตาม ข้อเสนอแนะ แต่แก้ไขแล้ว เสร็จช้ากว่า ระยะเวลา ที่กำหนดและ รายงานผล ดังกล่าวต่อ ที่ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุน หมุนเวียน เพื่อพิจารณา | มีการปฏิบัติ ตาม ข้อเสนอแนะ และแก้ไข แล้วได้ตาม ระยะเวลา ที่กำหนด | มีการปฏิบัติ ตาม ข้อเสนอแนะ และแก้ไขแล้ว ได้ตาม ระยะเวลา ที่กำหนดและ รายงานผล ดังกล่าวต่อ ที่ประชุม คณะกรรมการ บริหารทุน หมุนเวียน เพื่อพิจารณา | ๕.๐๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ | | | | | ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|----------|---------------------|--|---|---|---|---|------------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๔. การรายงานผลการ บริหารความเสี่ยงเพื่อการ วางแผนตรวจสอบ | ระดับ | ๕ | ไม่มีการ รายงานผล การบริหาร ความเสี่ยง ให้แก่ผู้ ตรวจสอบ ภายในต้น สังกัด รับทราบ/ รายงานผล การบริหาร ความเสี่ยง ประจำปีให้ ผู้ตรวจสอบ ภายในต้น สังกัด รับทราบแต่ รายงานมี องค์ประกอบ ไม่ครบ | - | - | - | รายงานผลการ บริหารความ เสี่ยงประจำปี ที่ มีองค์ประกอบ ของรายงาน ครบถ้วน ๖ ให้ผู้ตรวจสอบ ภายในต้นสังกัด รับทราบ | ๕.๐๐๐๐ |

ผลการประเมิน

การตรวจสอบภายใน พิจารณาจาก ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๔ ด้าน ดังนี้

๑) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน : เงินทุนหมุนเวียน ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายในของเงินทุนหมุนเวียน และมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนรับทราบ และคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการฯ ได้มอบนโยบายการปฏิบัติงานของเงินทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๒) การประชุมปิดการตรวจสอบ : เงินทุนหมุนเวียนมีการประชุมปิดการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างครบถ้วนทุกเรื่องที่มีการตรวจสอบในปี ๒๕๖๓ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๓) การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ : เงินทุนหมุนเวียนมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบตามกำหนดระยะเวลาอย่างครบถ้วน และมีการรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๔) การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ : เงินทุนหมุนเวียนมีการดำเนินการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีที่มีองค์ประกอบของรายงานครบถ้วน ให้ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัดรับทราบ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐ ๐คะแนน

เงื่อนไขการหักคะแนน:

- หน่วยงานของรัฐที่มีทุนหมุนเวียนและคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ต้องมีการกำหนด/ทบทวนรูปแบบการตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียน เพื่อให้มั่นใจว่าทุนหมุนเวียนมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้อง และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของทุนหมุนเวียน
 - คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนต้องจัดให้มีกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในที่มีองค์ประกอบอย่างน้อยประกอบด้วยวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ การรายงาน และมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนขอบเขตการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
- จากการดำเนินงานทั้ง ๒ กิจกรรมส่งผลให้ทุนหมุนเวียนไม่ถูกปรับลดคะแนนประเมิน

โดยผลการดำเนินงาน ในปีบัญชี ๒๕๖๓ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการดำเนินงานโดยเฉลี่ยอยู่ที่ระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ | |
|---|----------|-------------|---|--|--|--|--|--|--------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | | |
| ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล | ระดับ | ๑๐๐ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓.๘๒๕๐ | |
| ๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัลและแผนปฏิบัติการประจำปี | ร้อยละ | ๑๐ | | | | | | | |
| ๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ | ระดับ | ๕ | ไม่มีการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล | มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ แต่ไม่สอดคล้องตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และไม่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ภารกิจรวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร | มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้องตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และตอบสนอง และสนับสนุนต่อแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ภารกิจรวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร | มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้องตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และตอบสนอง และสนับสนุนต่อแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ภารกิจรวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร | มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้องตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และตอบสนอง และสนับสนุนต่อแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ภารกิจรวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร | มีการจัดทำ/ทบทวนแผนฯ ที่สอดคล้องตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และตอบสนอง และสนับสนุนต่อแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ภารกิจรวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร | ๕.๐๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|-------------|--|--|--|--|--|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๑.๒ แผนปฏิบัติการสารสนเทศ ประจำปี ๒๕๖๔ มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน | ระดับ | ๕ | ไม่มี การจัดทำ แผนปฏิบัติการ | มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี แต่ไม่ครบถ้วน ตามที่กำหนด | มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด | มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด และมี องค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๑ ประเด็น | มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีที่มี องค์ประกอบ หลัก ^๒ ที่ดี ครบถ้วน ตามที่กำหนด และมี องค์ประกอบ เพิ่มเติม ^๓ ๒ ประเด็น | ๕.๐๐๐๐ |
| ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศ | ร้อยละ | ๙๐ | | | | | | |
| ๒.๑ ระบบการจัดการจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) | | | | | | | | |
| (๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร(EIS/MIS) ^๑ (กรณีนี้ที่ ๑-ทุนมีระบบ) | ระดับ | ๓๕ | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานแต่ข้อมูลมีความทันสมัยและไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานซึ่งข้อมูลมีความทันสมัยและไม่มีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานซึ่งข้อมูลมีความทันสมัยและการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน | มีระบบที่มีการรายงานผลการดำเนินงานข้อมูลมีความทันสมัยและการเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียนและระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน (ฝ่าย/บุคคล) | ระบบดังกล่าวมีการประเมินผลลัพธ์และผลลัพ์แสดงว่าผู้บริหารมีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ | ๔.๐๐๐๐ |
| ๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน | | | | | | | | |
| (๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน (กรณีนี้ที่ ๑-ทุนมีระบบแล้ว) | ระดับ | ๒๕ | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการแต่ | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ | ๓.๕๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|----------|-------------|--|--|--|--|--|-----------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| | | | ผู้ให้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน | ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพท์ และผลลัพท์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย | และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพท์ และผลลัพท์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง | |
| ๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน | | | | | | | | |
| (๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน (กรณีนี้ที่ ๑-ทุนมีระบบแล้ว) | ระดับ | ๓๐ | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ให้บริการแต่ระบบดังกล่าวไม่มีการใช้งาน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ให้บริการแต่ไม่ใช้การสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ให้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ให้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพท์ และผลลัพท์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าเป้าหมาย | มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และ/หรือ สนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ให้บริการและเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียนมีการประเมินผลลัพท์ และผลลัพท์แสดงว่ามีผลการดำเนินงานในระดับดีอย่างต่อเนื่อง | ๓.๕๐๐๐ |

ผลการประเมิน

การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศในประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ได้แก่ แผนปฏิบัติการดิจิทัลและแผนปฏิบัติการประจำปี และการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล ที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล และแผนปฏิบัติการประจำปี

๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวน แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ : ทูลหมื่นเวียนฯ มีการทบทวนแผนปฏิบัติการดิจิทัล ปี ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔ และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ ที่สอดคล้องตามแผนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศไทย และสนับสนุนต่อแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ทุกด้านของทูลหมื่นเวียน และมีการระบุโครงการที่เกี่ยวข้อง ๔ ประเด็น ได้แก่ ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒) โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ ๓) โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัลที่สนับสนุนการบริหารจัดการทูลหมื่นเวียน ๔.) โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศและ/หรือระบบดิจิทัลเพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับทูลหมื่นเวียน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๑.๒ แผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ เมืองค์ประกอบหลักที่ตีกรอบถ้วน : ทูลหมื่นเวียนจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยเมืองค์ประกอบหลัก และองค์ประกอบเพิ่มเติมครบถ้วน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล

๒.๑ ระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS)

(๑) ความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (EIS/MIS) (กรณี ที่ ๑ - มีระบบ) : ทูลหมื่นเวียนฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส ซึ่งข้อมูลมีความทันกาล และมีการเทียบกับเป้าหมายในระดับทูลหมื่นเวียน และเริ่มมีการถ่ายทอดตัวชี้วัดระดับกองลงสู่ฝ่ายและตัวบุคคล เพื่อให้เจ้าหน้าที่จัดทำ KPI จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๔.๐๐๐๐ คะแนน

๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทูลหมื่นเวียน

(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทูลหมื่นเวียน (กรณี ที่ ๑ - มีระบบ) : ทูลหมื่นเวียน มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทูลหมื่นเวียน เริ่มมีการประเมินผลลัพธ์ โดยการจัดทำแบบสอบถามประเมินความพึงพอใจต่อระบบสารสนเทศฯ ตามบันทึกที่ สช ๑๐๑๙.๗/๓๑๗๓ ลว ๗ ส.ค. ๒๕๖๓ ผ่าน google form มีผลความพึงพอใจต่อระบบสารสนเทศคิดเป็นร้อยละ ๖๖.๔๕ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๖๘.๔๑) ลดลงร้อยละ ๑.๙๖ โดยผลการดำเนินงานอยู่ในค่าเป้าหมายที่กำหนดไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๓.๕๐๐๐ คะแนน

๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทูลหมื่นเวียน

(๑) ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทูลหมื่นเวียน (กรณี ที่ ๑ - มีระบบ) : ทูลหมื่นเวียน มีระบบที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการ และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทูลหมื่นเวียน เริ่มมีการประเมินผลลัพธ์ โดยการจัดทำแบบสอบถามประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และสรุปผลการประเมินผลลัพธ์ความพึงพอใจระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกของกลุ่มเงินทุนฯ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ระบบออนไลน์ในการสั่งซื้อวัสดุเสพติดและระบบรายงานวัสดุเสพติดออนไลน์) มีผลรวมค่าเฉลี่ย ๓.๘๓ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๓.๘๙) ลดลงร้อยละ ๐.๐๖ แต่ยังอยู่ในค่าเป้าหมายที่กำหนดไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๓.๕๐๐๐ คะแนน

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ ตามประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล เทียบเท่าระดับ ๓.๘๒๕๐ คะแนน



๕. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง (๑๐%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๖๔๓๘” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|------------------|--|---|--|--|--|--------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน | ร้อยละ | ๑๐๐ | | | | | | ๔.๘๐๐๐ |
| ๑. การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๓๐ | | | | | | ๕.๐๐๐๐ |
| ๑) การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งและพันธกิจของทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๑๐ | คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ไม่มีการกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของทุนหมุนเวียน | - | คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน รับทราบและเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของผู้บริหารทุนหมุนเวียน นำเสนอ | | คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน พิจารณาให้ความเห็นชอบทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ผู้บริหารทุนหมุนเวียน นำเสนอ โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ | ๕.๐๐๐๐ |
| ๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ ที่มีคุณภาพและระบุงองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน | ระดับ | ๑๐ | แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี มีองค์ประกอบไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ | แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปี มีองค์ประกอบครบถ้วน | แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี มีองค์ประกอบครบถ้วน | แผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการประจำปี มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริง ในทางปฏิบัติ | แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี มีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ได้จริง ในทางปฏิบัติ | ๕.๐๐๐๐ |
| ๓) ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ | ระดับ | ๑๐ | เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี บัญชี ๒๕๖๓ ภายในเดือน | เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี บัญชี ๒๕๖๓ ภายในเดือน | เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี บัญชี ๒๕๖๓ หนึ่งเดือน | เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี บัญชี ๒๕๖๓ สองเดือน | ทุนหมุนเวียน จัดส่งแผนยุทธศาสตร์ (๓-๕ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี บัญชี ๒๕๖๓ | ๕.๐๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|---------------------|---|---|---|---|--|------------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| | | | ที่ ๒ ของปี บัญชีถัดไป | แรกของปี บัญชีถัดไป | ก่อนเริ่มปี บัญชีถัดไป | ก่อนเริ่มปี บัญชีถัดไป | ให้ กระทรวงการ คลัง ๑ เดือน ก่อนเริ่มปี บัญชีถัดไป | |
| ๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๒๕ | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๑ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๒ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๓ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๔ ด้าน เป็นรายไตรมาส | มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญทั้งสิ้น ๕ ด้าน เป็นรายไตรมาส | ๕.๐๐๐๐ |
| ๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๒๕ | มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบ และมีหลักเกณฑ์ชัดเจน | - | มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร | - | มีการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร | ๕.๐๐๐๐ |
| ๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ระดับ | ๑๐ | มีการเปิดเผยครบถ้วน < ๗ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๗ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๘ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๙ ประเด็น | มีการเปิดเผยครบถ้วน ๑๐ ประเด็นขึ้นไป | ๕.๐๐๐๐ |
| ๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๑๐ | ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕ คะแนน | ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมต่ำกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๒๕ คะแนน | ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับปีที่ผ่านมา | ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๒๕ คะแนน | ทุนหมุนเวียนมีคะแนนประเมินผลโดยรวมเท่ากับ ๕ คะแนน หรือมากกว่าปีที่ผ่านมา ๐.๕๐ คะแนน | ๓.๐๐๐๐ |

ผลการประเมิน

บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่

๑. การกำหนดทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๓๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑) การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ เนื่องจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติดมีการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ เมื่อ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ และแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ โดยคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ

๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๔ ที่มีคุณภาพและระบุงค์ประกอบสำคัญครบถ้วน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ เนื่องจากแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓ และแผนยุทธศาสตร์เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด มีองค์ประกอบที่สำคัญครบถ้วน โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

■ แผนยุทธศาสตร์เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔

| | | | | | | | |
|---|---------------|---|-----------------|---|---|---|---|
| ✓ | ๑. วิสัยทัศน์ | ✓ | ๒. พันธกิจ | ✓ | ๓. วัตถุประสงค์ นโยบาย/ เป้าประสงค์ | ✓ | ๔. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) |
| ✓ | ๕. ยุทธศาสตร์ | ✓ | ๖. เป้าหมายหลัก | ✓ | ๗. รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ครบถ้วน ทั้ง ๔ ด้าน | | |

หมายเหตุ ✓ แสดงถึงการที่ทุนหมุนเวียนระบุงค์ประกอบดังกล่าวอย่างชัดเจน

■ แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ มีองค์ประกอบสำคัญ ได้แก่

| | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---|-----------------|---|--|---|-------------|
| ✓ | ๑. วัตถุประสงค์ | ✓ | ๒. เป้าหมาย | ✓ | ๓. ขั้นตอน | ✓ | ๔. ระยะเวลา |
| ✓ | ๕. งบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือเงินลงทุน | ✓ | ๖. ผู้รับผิดชอบ | ✓ | ๗. ตัวชี้วัดและเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ | | |

หมายเหตุ ✓ แสดงถึงการที่ทุนหมุนเวียนระบุงค์ประกอบดังกล่าวอย่างชัดเจน

๓) ระยะเวลาการพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๔ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ เนื่องจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ เมื่อ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ และนำเสนอให้กระทรวงการคลัง เมื่อ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๒๕) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ เนื่องจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนที่สำคัญทั้งสิ้น ๕ ด้านครบทุกไตรมาส ได้แก่

| | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|---|---|---|--|
| ✓ | ๑. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน | ✓ | ๒. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน | ✓ | ๓. ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยง | ✓ | ๔. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ |
|---|------------------------------|---|---|---|---|---|--|

| | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|--|
| √ | ๕. ผลปฏิบัติงาน ของระบบบริหาร ทรัพยากรบุคคล | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|--|

หมายเหตุ √ แสดงถึงการที่ทุนหมุนเวียนระบุงค์ประกอบดังกล่าวอย่างชัดเจน

โดยระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนข้างต้น คณะกรรมการ
ได้ติดตามผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑) ผลการดำเนินงานด้านการเงิน มีการติดตาม ดังนี้

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| ครั้งที่ ๑ | ครั้งที่ ๒ | ครั้งที่ ๓ |
| ๑๙ ธ.ค. ๒๕๖๒ | ๒๔ มี.ค. ๒๕๖๓ | ๒๙ พ.ค. ๒๕๖๓ |
| ครั้งที่ ๔ | ครั้งที่ ๕ | ครั้งที่ ๖ |
| ๑๐ ก.ค. ๒๕๖๓ | ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓ | ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓ |

๒) ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช้การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน
มีการติดตาม ดังนี้

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| ครั้งที่ ๑ | ครั้งที่ ๒ | ครั้งที่ ๓ |
| ๑๙ ธ.ค. ๒๕๖๒ | ๒๔ มี.ค. ๒๕๖๓ | ๒๙ พ.ค. ๒๕๖๓ |
| ครั้งที่ ๔ | ครั้งที่ ๕ | ครั้งที่ ๖ |
| ๑๐ ก.ค. ๒๕๖๓ | ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓ | ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓ |

๓) ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีการติดตาม ดังนี้

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| ครั้งที่ ๑ | ครั้งที่ ๒ | ครั้งที่ ๓ |
| ๑๙ ธ.ค. ๒๕๖๒ | ๒๔ มี.ค. ๒๕๖๓ | ๒๙ พ.ค. ๒๕๖๓ |
| ครั้งที่ ๔ | ครั้งที่ ๕ | ครั้งที่ ๖ |
| ๑๐ ก.ค. ๒๕๖๓ | ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓ | ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓ |

๔) ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ มีการติดตาม ดังนี้

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| ครั้งที่ ๑ | ครั้งที่ ๒ | ครั้งที่ ๓ |
| ๑๙ ธ.ค. ๒๕๖๒ | ๒๔ มี.ค. ๒๕๖๓ | ๒๙ พ.ค. ๒๕๖๓ |
| ครั้งที่ ๔ | ครั้งที่ ๕ | ครั้งที่ ๖ |
| ๑๐ ก.ค. ๒๕๖๓ | ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓ | ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓ |

๕) ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล มีการติดตาม ดังนี้

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| ครั้งที่ ๑ | ครั้งที่ ๒ | ครั้งที่ ๓ |
| ๑๙ ธ.ค. ๒๕๖๒ | ๒๔ มี.ค. ๒๕๖๓ | ๒๙ พ.ค. ๒๕๖๓ |
| ครั้งที่ ๔ | ครั้งที่ ๕ | ครั้งที่ ๖ |
| ๑๐ ก.ค. ๒๕๖๓ | ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓ | ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓ |

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๒๕) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานระดับองค์กรที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน ซึ่งประกอบด้วย ๑) ด้านภาวะความเป็นผู้นำ ๒) ด้านการเงิน ๓) ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๔) ด้านการปฏิบัติการ ๕) ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ๖) ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง และ ๗) ด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง โดยการประเมินผลผู้บริหารสูงสุด คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน จัดให้มีการประเมินที่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนจัดให้ทุนหมุนเวียนมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญขององค์กรผ่าน Website (<https://www.fda.moph.go.th/sites/NRF/Pages/Home.aspx>) หรือ สื่อเอกสารที่สำคัญอื่น ๆ ของทุนหมุนเวียนอย่างทันกาล โดยเปิดเผยทั้งสิ้น ๑๒ ประเด็น ดังนี้

| | |
|---|---|
| ✓ | ๑. ข้อมูลสารสนเทศด้านการเงิน และการบริหารงบประมาณ |
| ✓ | ๒. ข้อมูลผลการดำเนินงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน |
| ✓ | ๓. โครงสร้างการบริหารของทุนหมุนเวียน |
| ✓ | ๔. ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารทุนหมุนเวียน |
| ✓ | ๕. วัตถุประสงค์จัดตั้ง พันธกิจ และวิสัยทัศน์ |
| ✓ | ๖. ภาพรวมแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี |
| | ๗. โครงการลงทุนที่สำคัญ (ถ้ามี) |
| ✓ | ๘. การจัดซื้อจัดจ้าง และการประกาศประกวดราคา (ถ้ามี) |
| ✓ | ๙. นโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี |
| ✓ | ๑๐. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล หรือนโยบายของกระทรวงต้นสังกัด |
| ✓ | ๑๑. กฎ มติ ค.ร.ม. ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน ระเบียบ แบบแผน นโยบาย เพื่อให้เอกชนที่เกี่ยวข้องได้ทราบ |
| ✓ | ๑๒. สถานที่ติดต่อเพื่อขอรับข้อมูลข่าวสาร และคำแนะนำในการติดต่อกับทุนหมุนเวียน |

หมายเหตุ ✓ แสดงถึงการที่ทุนหมุนเวียนระบุงค์ประกอบดังกล่าวอย่างชัดเจน

๕. ผลสำเร็จจากการกำกับดูแลทุนหมุนเวียนของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนน ๓.๐๐๐๐ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำกับดูแลทุนหมุนเวียนให้มีผลการดำเนินงานด้านการเงินด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านการปฏิบัติการดีกว่าปีที่ผ่านมา หรือแสดงเป็นส่วนต่างของผลคะแนน <๐.๒๕ คะแนน



ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|---------------------|---|---|--|--|---|------------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล | ร้อยละ | ๑๐๐ | | | | | | ๔.๔๘๗๕ |
| ๑. มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล | ร้อยละ | ๓๐ | | | | | | |
| (๑.๑) มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และคำบรรยายลักษณะงาน | ระดับ | ๑๕ | จัดทำมาตรฐานกำหนดตำแหน่งแล้วเสร็จและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนและกระทรวงการคลัง | <ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๑ จัดทำคำบรรยายลักษณะงานคิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของจำนวนตำแหน่งงานทั้งหมดตามโครงสร้างบริหารงานทุนหมุนเวียน | <ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๑ จัดทำคำบรรยายลักษณะงานคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวนตำแหน่งงานทั้งหมดตามโครงสร้างบริหารงานทุนหมุนเวียน | <ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ คำบรรยายลักษณะงานของทุกตำแหน่งงานได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารทุนหมุนเวียน | <ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๔ คำบรรยายลักษณะงานถูกนำไปใช้ประโยชน์ในการสรรหาคัดเลือกว่าจ้างบุคลากรของทุนหมุนเวียนได้จำนวนอัตรากำลังครบตามเป้าหมายประจำปีที่กำหนด | ๕.๐๐๐๐ |
| (๑.๒) การประเมินผลการปฏิบัติงาน | ระดับ | ๑๕ | มีการกำหนดตัวชี้วัดแต่ยังอยู่ในช่วงทดลองและยังไม่ได้นำมาใช้จริง | กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียนและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน | กำหนดตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารระดับสูงและผู้บริหารสายงานและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน | การกำหนดตัวชี้วัดในบุคลากรทุกระดับของทุนหมุนเวียนและใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน | <ul style="list-style-type: none"> ผ่านระดับคะแนน ๓ หรือ ๔ ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพิจารณาผลตอบแทน/เลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง ใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร | ๔.๕๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|---|----------|---------------------|--|--|---|---|--|---|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๒. การเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการจัดการ ทรัพยากรบุคคล | ร้อยละ | ๗๐ | | | | | | |
| ๒.๑ การดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการฯ ปี ๒๕๖๓ | ระดับ | ๓๕ | มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้ร้อยละ ๘๐ | มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้ร้อยละ ๙๐ | มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้ร้อยละ ๑๐๐ | มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ได้ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการ ดำเนินงาน ตามแผนที่ ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดไว้ว่า ครบถ้วนทุก แผนปฏิบัติ การฯ หรือ - มีการ จัดทำ รายงานตาม แผนปฏิบัติ การฯ ที่ ครอบคลุม ถึง องค์ประกอบ ต่างๆ อย่าง ครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และข้อเสนอ แนะ | มีการ ดำเนินงาน ตามแผน ปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ร้อยละ ๑๐๐ โดยที่ - มีผลการ ดำเนินงาน ตามแผนที่ ดีกว่า เป้าหมายที่ กำหนดไว้ว่า ครบถ้วนทุก แผนปฏิบัติ การฯ และ - มีการ จัดทำ รายงานตาม แผนปฏิบัติ การฯ ที่ ครอบคลุม ถึง องค์ประกอบ ต่างๆ อย่าง ครบถ้วน ได้แก่ ปัจจัย สำเร็จ ปัญหา/ อุปสรรค และข้อเสนอ แนะ | ๔.๐๐๐๐ |
| ๒.๒ การจัดทำ/ทบทวน แผนยุทธศาสตร์และ แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ | ระดับ | ๓๕ | ไม่มี การ จัดทำ/ทบทวน แผน ยุทธศาสตร์ และ | จัดทำ / ทบทวนแผน ยุทธศาสตร์ฯ หรือ แผนปฏิบัติ | จัดทำ / ทบทวนแผน ยุทธศาสตร์ฯ และ แผนปฏิบัติการฯ | จัดทำ / ทบทวนแผน ยุทธศาสตร์ฯ ^๒ และ แผนปฏิบัติ | จัดทำ / ทบทวนแผน ยุทธศาสตร์ฯ และ แผนปฏิบัติ | ๔.๗๕๐๐ (ปรับลด คะแนน คุณภาพจาก ๕.๐๐๐๐ |



| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|-----------|----------|---------------------|--------------------------------|--|--|--|---|------------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| | | | แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ | การฯประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี | ปีประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี | การฯประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับ | การฯประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ได้แล้วเสร็จภายในปีบัญชี และได้รับ | เหลือ (๔.๗๕๐๐) |
| | | | | | | ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร | ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร | |
| | | | | | | ทุนหมุนเวียน | ทุนหมุนเวียนรวมทั้งมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายใน | |
| | | | | | | | ทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๖๓ | |

ผลการประเมิน

การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลตามแผนฯ ในปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

(๑.๑) มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และคำบรรยายลักษณะงาน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

เงินทุนฯ จัดทำมาตรฐานกำหนดตำแหน่งแล้วเสร็จ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด และได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

(๑.๒) การประเมินผลการปฏิบัติงาน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) ทุนหมุนเวียนมีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลครบถ้วนทุกตำแหน่ง โดยนำผลการประเมินไปใช้พิจารณาให้ค่าตอบแทน และมีการใช้ประโยชน์จากผลประเมินในการพัฒนาบุคลากร จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๔.๕๐๐๐ คะแนน

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๗๐)

๒.๑ การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ (น้ำหนักร้อยละ ๓๕)

เงินทุนฯ มีแผนงาน/โครงการที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ทั้งหมด จำนวน ๑๒ แผนงาน/โครงการ ยกเลิกจำนวน ๑ โครงการ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ดำเนินการแล้วเสร็จทั้ง ๑๑ โครงการ คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐

และมีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีได้ ๑๑ โครงการ และมีการจัดทำรายงานตามแผนปฏิบัติการฯ ที่ครอบคลุมถึงองค์ประกอบต่าง ๆ ให้ผู้บริหารทราบเป็นรายไตรมาสดังนี้

- ไตรมาสที่ ๑ ตามบันทึกที่ สธ ๑๐๑๙.๗/๑๒๖๙ ลว. ๒๖ มี.ค. ๒๕๖๓
- ไตรมาสที่ ๒ ตามบันทึกที่ สธ ๑๐๑๙.๗/๑๖๕๘ ลว. ๒๓ เม.ย. ๒๕๖๓
- ไตรมาสที่ ๓ ตามบันทึกที่ สธ ๑๐๑๙.๗/๒๕๗๕ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓
- ไตรมาสที่ ๔ ตามบันทึกที่ สธ ๑๐๑๙.๗/๔๒๐๓ ลว. ๑๔ ต.ค. ๒๕๖๓

จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๔.๐๐๐ ๐คะแนน

๒.๒ การจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ (น้ำหนักร้อยละ ๓๕)

ทุนหมุนเวียนมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ โดยนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ และดำเนินการสื่อสารให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้อง ผ่านหนังสือเวียน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน

อย่างไรก็ตาม แผนยุทธศาสตร์ดังกล่าว ขาดคุณภาพในองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้ ๑) องค์ประกอบของแผนปฏิบัติการ เช่น ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนที่ชัดเจน และเป้าหมายที่ท้าทาย เป็นต้น จึงทำการปรับลดคะแนนคุณภาพของแผนยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียนในประเด็นย่อยที่ ๒.๒ เท่ากับ ๐.๒๕๐๐ คะแนน จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๔.๗๕๐๐ คะแนน

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคลเทียบเท่าระดับ ๔.๔๘๗๕ คะแนน

๖. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง (๑๐%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๓ อยู่ที่ “ระดับ ๓.๐๐๐๐” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

๖.๑ การใช้จ่ายตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | หน่วยวัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|----------|-------------|---|---|---|---|---|-----------------------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๖.๑ การใช้จ่ายตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ | ร้อยละ | ๕ | | | | | | ๑.๐๐๐๐ |
| (๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ | ร้อยละ | ๒.๕ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๘ (ร้อยละ ๙๒) | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖ (ร้อยละ ๙๔) | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๔ (ร้อยละ ๙๖) | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๒ (ร้อยละ ๙๘) | ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม. (ร้อยละ ๑๐๐) | ร้อยละ ๒๙.๒๙ |
| (๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ | ร้อยละ | ๒.๕ | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๘ (ร้อยละ ๙๒) | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖ (ร้อยละ ๙๔) | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๔ (ร้อยละ ๙๖) | ใช้จ่ายได้น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๒ (ร้อยละ ๙๘) | ใช้จ่ายได้ตามมติ ครม. ^๔ (ร้อยละ ๑๐๐) | ร้อยละ ๖๔.๗๓ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติประกอบด้วยการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนและรายจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่าย ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓

(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุนประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยเงินทุนฯ มีแผนการใช้จ่ายงบลงทุน จำนวน ๒๒,๖๐๘๙๔๕.๐๐ บาท และสามารถใช้จ่ายได้จริง ๖,๖๒๑,๒๑๓.๔๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๙.๒๙ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๑.๐๐๐๐ คะแนน

(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวมประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ โดยเงินทุนฯ มีแผนการใช้จ่ายภาพรวม จำนวน ๑,๒๒๖,๒๑๐,๑๘๑.๔๑ บาท และสามารถใช้จ่ายได้จริง ๗๙๓,๗๕๕,๑๔๓.๑๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๔.๗๓ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๑.๐๐๐๐ คะแนน

ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๖.๑ เทียบเท่าระดับ ๑.๐๐๐๐ คะแนน

๖.๒ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

| ตัวชี้วัด | น้ำหนัก (%) | ค่าเกณฑ์วัด | | | | | ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี ๒๕๖๓ |
|--|-------------|--|---|---|---|---|-----------------------------|
| | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | |
| ๖.๒ ความสำเร็จในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง | ๕ | ทุนหมุนเวียนดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม | - | - | - | ทุนหมุนเวียนสามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมการรับ - จ่าย ทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม) | ๕ |

ผลการประเมิน

พิจารณาจากร้อยละการดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยในปีบัญชี ๒๕๖๓ เงินทุนฯ สามารถดำเนินการจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมรับ - จ่าย ทั้งหมด (ครบถ้วนทุกกิจกรรม) โดยดำเนินการผ่านระบบ KTB Corporate Online ดังนั้น จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน



ภาคผนวก ก :
ตารางแสดงผลการประเมิน
ของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒



ตารางแสดงผลการประเมินของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

| เกณฑ์วัดการดำเนินงาน | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดบัญชี ๒๕๖๐ | | | | | ผลการดำเนินงาน | | |
|--|------------|---------------------|---|------|------|------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------|----------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ค.ค.๕๙ - ก.ย. ๖๐ | คะแนนที่ได้ | คะแนน ถ่วงน้ำหนัก |
| ๑. การเงิน | | ๒๐ | | | | | | | ๓.๖๗๕๐ | |
| ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม | ร้อยละ | ๑๐ | ๖.๓๔ | ๖.๑๗ | ๖ | ๕.๘๓ | ๕.๖๖ | ๕.๖๖ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๕๐๐๐ |
| ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ | รอบ | ๑๐ | ๓.๖๘ | ๔.๐๘ | ๔.๔๘ | ๔.๘๘ | ๕.๒๘ | ๔.๒๒ | ๒.๓๕๐๐ | ๐.๒๓๕๐ |
| ๒. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | ๒๐ | | | | | | | ๕.๐๑๐๕ | |
| ๒.๑ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | | | | | | | | | |
| ๒.๑.๑ ผู้ซื้อ | ร้อยละ | ๕ | ๖๕ | ๗๐ | ๗๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๗๐.๒๒ | ๒.๐๔๖๐ | ๐.๑๐๒๑ |
| ๒.๑.๒ ผู้ขาย | ร้อยละ | ๕ | ๖๕ | ๗๐ | ๗๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๗๒.๘๕ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๒.๒ การจัดการข้อร้องเรียน | ร้อยละ | ๕ | ๖๐ | ๗๐ | ๘๐ | ๙๐ | ๑๐๐ | ๑๐๐.๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๒.๓ การปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๐๐ | ๔.๐๐๐๐ | ๐.๒๐๐๐ |
| ๓. การปฏิบัติการ | | ๓๐ | | | | | | | ๔.๗๓๓๓ | |
| ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง | | | | | | | | | | |
| ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ | ระดับ | ๓.๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๒.๗๑๔๓ | ๒.๗๑๔๓ | ๐.๐๙๕๐ |
| (๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ | ร้อยละ | ๑.๕ | ๗๙ | ๘๑ | ๘๓ | ๘๕ | ๘๗ | ๑๐๐.๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๐๗๕๐ |
| (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ | ร้อยละ | ๒ | ๘๘ | ๙๐ | ๙๒ | ๙๔ | ๙๖ | ๖๘.๑๑ | ๑.๐๐๐๐ | ๐.๐๒๐๐ |
| ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ ที่ในต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน | วัน | ๑.๕ | ๘๐ | ๗๕ | ๗๐ | ๖๕ | ๖๐ | ๕๙ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๐๗๕๐ |
| ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง | ระดับ | ๐ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ไม่มีการ ประเมินใน ตัวชี้วัดนี้ | ๐.๐๐๐๐ | ๐.๐๐๐๐ |
| ๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อขายใน ๕ วันทำการ | ร้อยละ | ๗ | ๙๖ | ๙๗ | ๙๘ | ๙๙ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๓๕๐๐ |
| ๓.๓ ระดับความสำเร็จของวัตถุประสงค์ที่มีจำหน่ายรายการมีคุณภาพผ่าน มาตรฐานที่กำหนด | ระดับ | ๕ | ผ่าน มาตรฐาน ที่กำหนด ไม่ทั้งหมด | - | - | - | มาตรฐานที่ กำหนด ทั้งหมด | มาตรฐานที่ กำหนด ทั้งหมด | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๓.๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ | ร้อยละ | ๘ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๔๐๐๐ |
| ๓.๕ ร้อยละความสำเร็จตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศ | ร้อยละ | ๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน | | ๓๐ | | | | | | | ๔.๑๗๘๘ | |
| ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๗๐ | ๔.๗๐๐๐ | ๐.๒๘๒๐ |
| ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๘๕ | ๔.๘๕๐๐ | ๐.๒๙๑๐ |
| ๔.๓ การตรวจสอบภายใน | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๑๐ | ๔.๑๐๐๐ | ๐.๒๕๖๐ |
| ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๒.๗๓ | ๒.๗๓๕๐ | ๐.๑๖๓๕ |
| ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๕๒ | ๔.๕๒๘๘ | ๐.๒๗๑๑ |
| | น้ำหนักรวม | ๑๐๐ | | | | | | | คะแนนรวม | ๔๒๑๐๗ |

ตารางแสดงผลการประเมินของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓

| เขตหรือโครงการดำเนินงาน | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดปีบัญชี ๒๕๖๑ | | | | | ผลการดำเนินงาน | | |
|--|----------|---------------------|-------------------------|------|------|------|------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ค.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑ | คะแนนที่ได้ | คะแนน ถ่วงน้ำหนัก |
| ๑. การเงิน | | ๒๐ | | | | | | | ๕,๐๐๐๐ | |
| ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม | ร้อยละ | ๑๐ | ๖.๔๒ | ๖.๓๒ | ๖.๒๒ | ๕.๖๖ | ๕.๒๖ | ๔.๘๕ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๕๐๐๐ |
| ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ | รอบ | ๑๐ | ๓.๘๔ | ๔.๐๘ | ๔.๒๒ | ๔.๓๖ | ๔.๕ | ๕.๐๔ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๕๐๐๐ |
| ๒. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | ๒๐ | | | | | | | ๔,๓๑๐๐ | |
| ๒.๑ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | | | | | | | | | |
| ๒.๑.๑ ผู้ซื้อ | ร้อยละ | ๕ | ๖๕ | ๗๐ | ๗๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๘๖.๖๐ | ๔,๑๒๐๐ | ๐.๒๐๖๐ |
| ๒.๑.๒ ผู้ขาย | ร้อยละ | ๕ | ๘๕ | ๘๗.๕ | ๙๐ | ๙๒.๕ | ๙๕ | ๙๒.๘๐ | ๔,๑๒๐๐ | ๐.๒๐๖๐ |
| ๒.๒ การจัดการข้อร้องเรียน | ร้อยละ | ๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๒.๓ การปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔ | ๔,๐๐๐๐ | ๐.๒๐๐๐ |
| ๓. การปฏิบัติการ | | ๓๐ | | | | | | | ๔,๐๘๒๙ | |
| ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง | | | | | | | | | | |
| ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ | ระดับ | | | | | | | | | |
| (๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับ แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ | ร้อยละ | ๑ | ๗๙ | ๘๑ | ๘๓ | ๘๕ | ๘๗ | ๓๙.๔๗ | ๑,๐๐๐๐ | ๐.๐๑๐๐ |
| (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ | ร้อยละ | ๑ | ๘๘ | ๙๐ | ๙๒ | ๙๔ | ๙๖ | ๖๒.๗๗ | ๑,๐๐๐๐ | ๐.๐๑๐๐ |
| ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน | วัน | ๑ | ๘๐ | ๗๕ | ๗๐ | ๖๕ | ๖๐ | ๕๙ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๐๕๐๐ |
| ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง | ระดับ | ๒ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๕ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๑๐๐๐ |
| ๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อขายใน ๔ วันทำการ | ร้อยละ | ๘ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๙๔.๐๕ | ๓,๘๑๐๘ | ๐.๓๐๔๙ |
| ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ | ร้อยละ | ๑๒ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๖๐๐๐ |
| ๓.๔ ร้อยละความสำเร็จตามแผนพัฒนาระบบสารสนเทศ | ร้อยละ | ๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน | | ๓๐ | | | | | | | ๔,๔๕๕๕ | |
| ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๙๐ | ๔,๙๐๐๐ | ๐.๒๙๔๐ |
| ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๕๑ | ๔,๖๒๗๕ | ๐.๒๗๗๕ |
| ๔.๔ การตรวจสอบภายใน | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๕.๐๐ | ๕,๐๐๐๐ | ๐.๓๐๐๐ |
| ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓.๒๐ | ๓,๒๐๐๐ | ๐.๑๙๒๐ |
| ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล | ระดับ | ๖ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๕๕ | ๔,๕๕๐๐ | ๐.๒๗๗๐ |
| น้ำหนักรวม | | ๑๐๐ | | | | | | | คะแนนรวม | ๔,๕๐๓๕ |

ตารางแสดงผลการประเมินของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

| เกณฑ์วัดผลการดำเนินงาน | หน่วยวัด | น้ำหนัก (ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ | | | | | ผลการดำเนินงาน | | |
|---|----------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | | ระดับ ๑ | ระดับ ๒ | ระดับ ๓ | ระดับ ๔ | ระดับ ๕ | ค.บ.๖๑-ก.ย. ๖๒ | คะแนนที่ได้ | คะแนนถ่วงน้ำหนัก |
| ด้านที่ ๑ การเงิน | | ๒๐ | | | | | | | | |
| ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม | ร้อยละ | ๑๐ | ๕.๐๕ | ๔.๙๕ | ๔.๘๕ | ๔.๗๕ | ๔.๕๕ | ๕.๒๓ | ๑.๐๐๐๐ | ๐.๑๐๐๐ |
| ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ | เท่า | ๑๐ | ๔.๗๖ | ๔.๙ | ๕.๐๔ | ๕.๑๘ | ๕.๓๒ | ๖.๘๖ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๕๐๐๐ |
| ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | ๒๐ | | | | | | | ๔.๐๒๕๘ | |
| ๒.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ใช้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมของทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓ | ๓.๐๐๐๐ | ๐.๑๕๐๐ |
| ๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | | | | | | | | | | |
| ๒.๒.๑ ผู้ซื้อ | ร้อยละ | ๒.๕ | ๖๕ | ๗๐ | ๗๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๗๖.๐๓ | ๓.๒๐๖๐ | ๐.๐๘๐๒ |
| ๒.๒.๒ ผู้ขาย | ร้อยละ | ๒.๕ | ๘๕ | ๘๗.๕ | ๙๐ | ๙๒.๕ | ๙๕ | ๙๘.๐๘ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๑๒๕๐ |
| ๒.๓ การจัดการข้อร้องเรียน | ร้อยละ | ๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๒๕๐๐ |
| ๒.๔ การปรับปรุงการให้บริการ | ร้อยละ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔ | ๔.๐๐๐๐ | ๐.๒๐๐๐ |
| ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ | | ๒๕ | | | | | | | ๔.๖๘๔๐ | |
| ๓.๑ อัตราความสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อภายใน ๔ วันทำการ | ร้อยละ | ๑๒.๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๙๖.๘๔ | ๔.๓๖๘๐ | ๐.๕๕๖๐ |
| ๓.๒ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ | ร้อยละ | ๑๒.๕ | ๘๐ | ๘๕ | ๙๐ | ๙๕ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๖๒๕๐ |
| ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน | | ๑๕ | | | | | | | ๔.๑๘๘๙ | |
| ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๙๖๖๗ | ๔.๙๖๖๗ | ๐.๒๔๘๓ |
| ๔.๒ การตรวจสอบภายใน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๔ | ๔.๔๐๐๐ | ๐.๒๒๐๐ |
| ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓.๒ | ๓.๒๐๐๐ | ๐.๑๖๐๐ |
| ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง | | ๑๐ | | | | | | | ๔.๐๓๐๙ | |
| ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๕ | ๔.๕๐๐๐ | ๐.๒๒๕๐ |
| ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๓.๕๖๐๗ | ๓.๕๖๐๗ | ๐.๑๗๖๑ |
| ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง | | ๑๐ | | | | | | | ๓.๖๖๖๕ | |
| ๖.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ | ระดับ | ๓ | | | | | | | | |
| - ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ | ร้อยละ | ๑.๕ | ๙๒ | ๙๔ | ๙๖ | ๙๘ | ๑๐๐ | ๑๐๐ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๐๗๕๐ |
| - ร้อยละการเบิกจ่ายงบฯที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒ | ร้อยละ | ๑.๕ | ๙๒ | ๙๔ | ๙๖ | ๙๘ | ๑๐๐ | ๙๐.๙๕ | ๑.๐๐๐๐ | ๐.๐๑๕๐ |
| ๖.๒ การรายงานทางการเงิน | | | | | | | | | | |
| - การนำเข้าข้อมูลงบทดลองรายเดือน | ระดับ | ๑ | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๘ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๙ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๐ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๑ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๒ เดือน | ๑ | ๑.๐๐๐๐ | ๐.๐๑๐๐ |
| - การบันทึกรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินฯ งวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒ | ระดับ | ๑ | ไม่สามารถดำเนินงาน | - | - | - | ดำเนินการได้สำเร็จ | ๕ | ๕.๐๐๐๐ | ๐.๐๕๐๐ |
| ๖.๓ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงินและการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ | ระดับ | ๕ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๔.๓๓๓๐ | ๔.๓๓๓๐ | ๐.๒๑๖๗ |
| น้ำหนักรวม | | ๑๐๐ | | | | | | | คะแนนเฉลี่ย | ๓.๙๗๔๒ |

หมายเหตุ : งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๖๒



ภาคผนวก ข
งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๙-๒๕๖๓e



เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ - ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

หน่วย: บาท

| | ๒๕๕๙ | ๒๕๖๐ | ๒๕๖๑ | ๒๕๖๒ | ๒๕๖๓ |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | ๑,๗๘๙,๖๖๘,๔๓๓.๙๓ | ๑,๔๗๒,๓๓๘,๐๘๒.๓๙ | ๑,๗๓๔,๘๘๖,๕๒๗.๔๕ | ๑,๘๑๙,๒๗๕,๐๙๐.๙๕ | ๑,๙๖๕,๐๖๗,๒๓๖.๖๑ |
| ลูกหนี้การค้า | ๑๑๘,๗๓๕,๒๓๖.๘๖ | ๑๔๑,๕๕๖,๕๖๕.๐๔ | ๑๘๐,๕๐๘,๔๑๖.๐๒ | ๒๕๕,๓๗๓,๙๕๖.๗๔ | ๑๗๑,๓๔๓,๒๘๒.๘๖ |
| ลูกหนี้อื่นระยะสั้น | - | ๓๐๓,๙๐๓.๘๐ | ๑,๐๒๔,๕๓๙.๕๕ | ๓๓๔,๙๖๙.๒๖ | ๓๑๒,๑๐๐.๙๐ |
| สินค้าคงเหลือ | ๓๒๑,๕๖๓,๔๐๙.๖๕ | ๒๘๙,๘๐๗,๗๑๖.๕๖ | ๒๔๙,๒๐๘,๔๒๘.๔๐ | ๒๕๖,๐๙๘,๐๗๗.๘๖ | ๒๖๗,๓๘๖,๖๗๗.๑๐ |
| วัสดุคงเหลือ | ๓๕๓,๐๐๕.๐๙ | ๑๕๐,๒๙๕.๕๙ | ๑๘๒,๒๐๑.๘๕ | ๓๒๗,๔๙๐.๙๖ | ๔๒๓,๕๕๓.๗๙ |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | ๗,๔๙๘,๘๑๖.๗๙ | ๔๗๓,๐๓๙.๒๐ | ๘๐๓,๑๗๒.๘๘ | ๑,๑๕๕,๕๙๑.๘๙ | ๑,๑๒๙,๓๔๐.๓๐ |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | ๒,๒๓๗,๘๑๘,๙๐๒.๓๒ | ๑,๙๖๗,๖๒๙,๖๐๒.๕๘ | ๒,๑๖๖,๖๑๓,๒๘๕.๗๕ | ๒,๓๖๘,๕๖๖,๖๖๖.๖๖ | ๒,๕๐๕,๖๕๘,๒๓๖.๕๖ |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | ๑๕๖,๗๕๘,๔๖๗.๒๔ | ๑๔๗,๔๘๘,๔๖๖.๓๕ | ๑๔๐,๐๙๙,๖๗๑.๗๓ | ๑๓๘,๓๙๘,๙๐๔.๕๗ | ๑๒๙,๘๓๓,๓๘๘.๘๕ |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | ๓๒๖,๗๙๘.๓๕ | ๒๔๘,๘๕๔.๔๒ | ๑๙๐,๐๗๗.๑๖ | ๑,๔๕๑,๒๑๑.๑๑ | ๔,๕๓๘,๕๓๓.๒๐ |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | ๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐ | ๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐ | ๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐ | ๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐ | ๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐ |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | ๑,๕๕๖,๓๕๗.๕๙ | ๑,๕๖๙,๒๑๕.๗๗ | ๑,๔๖๒,๐๖๗.๘๙ | ๓,๓๖๒,๔๖๑.๖๘ | ๓,๖๔๑,๗๖๒.๐๕ |
| รวมสินทรัพย์ | ๓,๗๙๔,๑๗๖,๐๖๙.๙๑ | ๓,๕๓๖,๘๔๕,๘๑๘.๓๕ | ๓,๖๒๘,๖๘๐,๓๕๓.๖๔ | ๕,๗๓๑,๐๒๘,๑๒๘.๓๔ | ๖,๑๔๗,๔๒๐,๒๙๘.๖๑ |
| หนี้สิน | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | ๑๓๙,๔๙๔,๘๖๘.๕๘ | ๒๙,๙๙๓,๑๘๘.๖๐ | ๕๐,๗๖๑,๖๙๘.๓๕ | ๑๙,๒๕๐,๗๕๙.๐๐ | ๓๔,๑๙๖,๓๒๐.๘๓ |
| เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น | - | ๖๔๑,๔๐๓.๖๓ | ๖๖๐,๖๐๓.๙๔ | ๒,๐๐๘,๕๒๖.๐๑ | ๓,๕๕๓,๗๘๓.๒๕ |
| เงินรับฝากระยะสั้น | ๒,๔๔๙,๗๐๐.๐๐ | - | ๕๒๙,๘๘๗.๖๖ | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | ๙,๔๙๘,๘๑๖.๕๐ | ๑๕,๖๕๖,๘๑๑.๘๘ | ๕๙,๒๒๓,๘๘๐.๐๔ | ๑๑๘,๗๓๗,๒๘๓.๓๐ | ๔๕,๗๙๓,๓๓๘.๘๕ |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | ๑๕๑,๔๔๓,๐๘๕.๐๘ | ๔๖,๒๙๑,๔๐๓.๑๑ | ๑๑๑,๑๑๖,๐๖๙.๙๙ | ๑๓๙,๙๙๖,๕๖๘.๓๑ | ๔๓,๕๔๓,๔๓๓.๙๓ |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินรับฝากระยะยาว | ๑๕,๓๑๓,๒๐๒.๒๕ | ๑๑,๘๒๕,๕๖๖.๐๐ | ๑๑,๘๓๙,๘๖๓.๔๐ | ๑๕,๐๑๑,๔๘๐.๑๕ | ๑๗,๖๕๕,๘๒๓.๔๗ |
| เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว | ๒๐,๑๕๐.๐๐ | ๑๓,๙๕๐.๐๐ | ๗,๗๕๐.๐๐ | ๒๑,๑๐๕.๕๖ | ๑๒,๒๒๔.๒๓ |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | ๑๕,๕๖๐.๐๐ | ๑๕,๕๖๐.๐๐ | ๑๕,๕๖๐.๐๐ | ๑๕,๓๖๐.๐๐ | ๑๕,๓๖๐.๐๐ |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | ๑๕,๓๕๘,๙๑๒.๒๕ | ๑๑,๘๕๕,๙๖๖.๐๐ | ๑๑,๘๖๓,๒๗๓.๔๐ | ๑๕,๐๔๖,๘๔๕.๗๑ | ๑๗,๗๘๓,๔๐๗.๗๐ |
| รวมหนี้สิน | ๑๖๖,๘๐๒,๐๐๗.๓๓ | ๕๘,๑๔๗,๓๖๙.๑๑ | ๑๒๓,๐๐๙,๓๔๓.๓๙ | ๑๕๕,๐๔๓,๔๑๔.๐๒ | ๑๖๑,๓๒๖,๘๔๑.๖๓ |
| สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | | | | |
| รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | ๒,๒๓๐,๐๙๐,๗๔๑.๕๘ | ๑,๙๙๖,๑๙๙,๓๗๓.๒๔ | ๒,๑๘๕,๘๖๖,๖๘๑.๒๕ | ๒,๓๑๑,๓๘๓,๖๙๙.๓๒ | ๒,๔๔๐,๗๓๗,๑๙๔.๙๘ |
| รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | ๒,๒๓๐,๐๙๐,๗๔๑.๕๘ | ๒,๐๕๔,๓๒๖,๗๙๒.๓๕ | ๒,๓๐๘,๘๗๒,๙๖๘.๖๔ | ๒,๔๖๖,๓๘๓,๑๗๔.๓๔ | ๒,๔๘๖,๗๓๗,๑๙๔.๙๘ |

หมายเหตุ งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๖๒



เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
งบรายได้-ค่าใช้จ่าย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ - ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

หน่วย: บาท

| | ๒๕๕๙ | ๒๕๖๐ | ๒๕๖๑ | ๒๕๖๒ | ๒๕๖๓ |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | ๖๔๑,๐๕๘,๔๙๒.๒๙ | ๗๕๕,๑๘๖,๑๕๐.๔๙ | ๘๓๐,๕๖๔,๖๕๒.๖๔ | ๘๓๘,๗๓๔,๒๓๔.๘๘ | ๘๖๔,๓๒๖,๖๐๕.๒๘ |
| รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค | ๒,๓๐๙,๔๙๓.๐๘ | ๖,๒๐๐.๐๐ | ๓๗,๔๘๑.๐๐ | ๘,๖๔๔.๔๔ | ๔๔,๘๖๓.๘๓ |
| รายได้อื่น | ๑,๑๔๙,๐๗๐.๑๕ | ๕,๐๑๑,๓๕๖.๓๑ | ๑๗,๓๓๖,๑๔๙.๐๕ | ๑,๖๔๐,๙๔๒.๘๔ | ๔,๘๘๔,๒๕๔.๐๔ |
| รวมรายได้ | ๖๔๔,๕๑๗,๐๕๕.๕๒ | ๗๖๐,๒๐๓,๖๙๖.๘๐ | ๘๘๗,๙๘๑,๒๘๒.๖๙ | ๘๔๘,๓๘๗,๘๒๒.๑๖ | ๘๖๙,๒๕๕,๗๖๓.๑๕ |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร | ๑๘,๒๕๕,๖๓๔.๗๐ | ๑๘,๘๓๕,๓๘๐.๑๗ | ๒๐,๐๔๒,๖๕๖.๗๕ | ๒๐,๘๒๑,๖๐๐.๗๓ | ๒๑,๘๖๖,๐๒๐.๒๘ |
| ค่าบำเหน็จบำนาญ | ๖๒๙,๔๑๑.๖๖ | ๑,๒๖๘,๘๗๓.๐๐ | - | ๑,๐๒๘,๕๕๓.๐๐ | ๖๖๗,๐๖๗.๕๐ |
| ค่าตอบแทน | ๓,๕๘๐.๐๐ | ๓,๕๘๐.๐๐ | ๓,๒๒๕.๐๐ | ๑๔,๒๘๐.๐๐ | ๔๔,๕๓๐.๐๐ |
| ค่าใช้จ่าย | ๑๐,๘๑๘,๑๘๘.๘๘ | ๑๑,๓๘๘,๘๑๔.๕๒ | ๑๑,๖๙๙,๘๕๖.๘๙ | ๑๑,๗๒๗,๓๘๖.๘๖ | ๑๑,๕๓๐,๑๐๘.๖๐ |
| ค่าวัสดุ | ๗,๙๔๓,๐๙๗.๒๐ | ๓,๐๘๖,๑๑๕.๙๕ | ๒,๘๙๘,๔๑๔.๓๘ | ๓,๐๑๕,๒๓๖.๖๕ | ๓,๙๓๕,๗๑๐.๑๙ |
| ค่าสาธารณูปโภค | ๕,๕๕๖,๓๗๑.๕๙ | ๕,๙๒๘,๐๖๑.๗๓ | ๖,๓๘๐,๘๗๗.๕๘ | ๗,๑๓๘,๕๙๗.๘๒ | ๗,๑๓๖,๓๔๒.๔๑ |
| ต้นทุนขายสินค้าและบริการ | ๔๔๙,๘๖๙,๘๖๙.๕๗ | ๕๕๐,๑๐๒,๒๔๙.๘๖ | ๕๙๔,๓๔๘,๐๙๒.๘๘ | ๖๖๐,๗๗๗,๒๐๗.๙๕ | ๖๘๔,๒๑๘,๙๕๙.๐๐ |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | ๑๐,๐๗๑,๑๖๖.๘๐ | ๙,๘๐๑,๐๕๗.๖๗ | ๘,๕๙๕,๙๖๐.๗๙ | ๘,๔๑๘,๘๕๐.๖๑ | ๗,๙๗๑,๔๙๙.๙๐ |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ๓๒,๓๒๑,๐๗๙.๕๖ | ๓๙๓,๕๓๙,๗๙๙.๓๖ | ๑๖,๖๗๕,๖๙๗.๙๐ | ๑,๐๐๘,๓๓๒.๔๒ | ๒,๒๗๘,๘๖๓.๒๖ |
| รวมค่าใช้จ่าย | ๕๓๕,๔๕๗,๓๙๙.๙๖ | ๙๙๓,๙๕๔,๙๓๒.๒๖ | ๖๖๐,๖๔๔,๗๘๒.๑๗ | ๗๑๔,๑๔๖,๐๔๖.๐๔ | ๗๓๙,๕๕๘,๑๐๑.๑๔ |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | ๑๐๙,๐๕๙,๖๕๕.๕๖ | (๒๓๓,๗๕๑,๒๓๕.๔๖) | ๑๘๗,๒๙๓,๕๐๐.๕๒ | ๑๒๖,๒๓๗,๗๗๖.๑๒ | ๑๒๙,๖๖๖,๖๖๒.๐๑ |

หมายเหตุ งบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปีบัญชี ๒๕๖๒