สารบัญ

หน้า

ตารางแสดงผลการประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙.....๑

การดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน.....๒

รายงานผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙.....๔

๑ การเงิน.....๔

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม ๔

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ ๔

๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย.....๕

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย.....๕

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ
ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘.....๖

๓ การปฏิบัติการ.....๖

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง.....๖

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อภายใน ๕ วันทำการ.....๘

ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ระดับความสำเร็จของวัตถุเสพติดที่มีจำหน่ายทุกรายการมีคุณภาพผ่านมาตรฐานที่กำหนด.....๙

ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙.....๙

ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ความสำเร็จในการดึงผู้อบรมในปีบัญชี ๒๕๕๘ มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ ๑๐

๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ๑๑

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน..... ๑๑

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง ๑๖

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน..... ๑๙

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน ๒๒

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ..... ๒๔

ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล..... ๒๗

ภาคผนวก ก: ข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับทุนหมุนเวียน.....ก-๑

ภาคผนวก ข: งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๕ - ๒๕๕๙e ของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด.....ข-๑

เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด

ตารางแสดงผลการประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัดปีบัญชี๒๕๕๙ ๑	๒	๓	๔	๕	ผลการดำเนินงาน ต.ค.๕๘ - ก.ย. ๕๙	คะแนนที่ได้	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
๑. การเงิน*		**๒๐**							**๓.๖๔๔๖**	
๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม	ร้อยละ	๑๐	๖.๓๓	๖.๑๖	๕.๙๙	๕.๘๒	๕.๖๕	๕.๘๖	๓.๗๖๖๘	๐.๗๗๖๗
๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ	รอบ	๑๐	๒.๒๐	๒.๘๑	๓.๔๒	๔.๓๐	๔.๗๘	๓.๗๘	๓.๕๒๒๔	๐.๓๕๒๒
๒. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย		**๑๕**							**๒.๓๘๖๐**	
๒.๑ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย										
๒.๑.๑ ผู้ซื้อ	ร้อยละ	๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	๗๓.๓๕	๒.๖๗๐๐	๐.๑๓๓๕
๒.๑.๒ ผู้ขาย	ร้อยละ	๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	๗๔.๙๔	๒.๙๘๘๐	๐.๑๔๙๔
๒.๒ การดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๑.๕๐	๑.๕๐๐๐	๐.๐๗๕๐
๓. การปฏิบัติการ		**๓๕**							**๔.๔๓๒๑**	
๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง										
๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	๓.๕	๑	๒	๓	๔	๕	๑.๐๐๐๐	๑.๐๐๐๐	๐.๐๓๕๐
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	ร้อยละ	๑.๕	๗๙	๘๑	๘๓	๘๕	๘๗	๔๙.๔๖	๑.๐๐๐๐	๐.๐๑๕๐
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	ร้อยละ	๒	๘๘	๙๐	๙๒	๙๔	๙๖	๔๘.๘๖	๑.๐๐๐๐	๐.๐๒๐๐
๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	วัน	๑.๕	๘๐	๗๕	๗๐	๖๕	๖๐	๔๕	๕.๐๐๐๐	๐.๐๗๕๐
๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง	ระดับ	๐	๑	๒	๓	๔	๕	ไม่มีการประเมินในตัวชี้วัดนี้	๐.๐๐๐๐	๐.๐๐๐๐
๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อภายใน ๕ วันทำการ	ร้อยละ	๕	๙๖	๙๗	๙๘	๙๙	๑๐๐	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๓.๓ ระดับความสำเร็จของวัตถุเสพติดที่มีจำหน่ายรายการมีคุณภาพผ่านมาตรฐานที่กำหนด	ระดับ	๕	ผ่านมาตรฐานที่กำหนดไม่ทั้งหมด	-	-	-	ผ่านมาตรฐานที่กำหนดทั้งหมด	ผ่านมาตรฐานที่กำหนดทั้งหมด	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๓.๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙	ร้อยละ	๑๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๗๕๐๐
๓.๕ ความสำเร็จในการดึงผู้อบรมในปีบัญชี ๒๕๕๘ มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์										
๓.๕.๑ ร้อยละของผู้มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลนในปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ เทียบกับผู้ใช้ในปีบัญชี ๒๕๕๘ ทั้งหมด	ร้อยละ	๒.๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	๙๑.๒๕	๔.๑๒๕๐	๐.๑๐๓๑
๓.๕.๒ ร้อยละของผู้มาใช้งานใหม่ของระบบทางการแพทย์ออนไลน์ เทียบกับผู้ใช้ที่ผ่านการอบรมทั้งหมดในปี ๒๕๕๘ ที่ยังไม่ได้เข้างานในปีบัญชี ๒๕๕๘	ร้อยละ	๒.๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	๙๐.๒๕	๓.๕๒๕๐	๐.๐๘๘๑
๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน		**๓๐**							**๓.๙๗๕๒**	
๔.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๒.๘๔	๒.๘๓๘๗	๐.๑๔๑๙
๔.๒ การบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๖๐	๔.๖๐๐๐	๐.๒๓๐๐
๔.๓ การควบคุมภายใน	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๗๘	๔.๗๗๕๐	๐.๒๓๘๘
๔.๔ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๕๐	๓.๕๐๐๐	๐.๑๗๕๐
๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๑๐	๔.๑๐๐๐	๐.๒๐๕๐
๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๐๔	๔.๐๗๗๕	๐.๒๐๑๙
	น้ำหนักรวม	**๑๐๐**							**คะแนนรวม**	๓.๘๓๐๖

* งบการเงินปี ๒๕๕๙ ยังไม่ผ่านการรับรองจาก สตง.

การดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

ข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ต้นปีบัญชี ๒๕๕๙

๑. ในแผนการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุนหมุนเวียน ควรมีเครื่องมือในการคัดกรองแผนปรับปรุงฯ ให้สอดคล้องกับประเด็นปัญหาที่ถูกต้อง
๒. ในตัวชี้วัดที่ ๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อภายใน ๕ วันทำการ ทุนหมุนเวียน สามารถทำได้ดีอยู่แล้ว ควรจะมีการปรับให้การอนุมัติคำขอซื้อเร็วขึ้นกว่าภายใน ๕ วันทำการ

การดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ต้นปีบัญชี ๒๕๕๙

๑. ไม่มีการดำเนินการปรับปรุง เนื่องจากปริมาณยาที่จำหน่ายมีมาก และเภสัชกรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เภสัชกรที่มีทำหน้าที่พิจารณาอนุมัติวัตถุเสพติด ต้องสลับทำหน้าที่รับของกลางของกองควบคุมวัตถุเสพติดด้วย เนื่องจากเป็นข้าราชการภายใต้สังกัดกองควบคุมวัตถุเสพติด มีภารกิจนอกเหนือจากงานทุนหมุนเวียนฯ ทำให้มีปริมาณงานมาก
๒. เริ่มดำเนินการในปีบัญชี ๒๕๖๐ โดยได้มีการกำหนดในตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ซึ่งได้กำหนดเป็นเงื่อนไข ให้ทุนหมุนเวียนศึกษา และวิเคราะห์ มาตรฐานการให้บริการ (Service Level Agreement: SLA) ของการอนุมัติคำขอซื้อที่เหมาะสม เพื่อนำไปกำหนดระยะเวลาในการอนุมัติคำขอซื้อ สำหรับปีถัดไป โดยที่ผลการศึกษา และวิเคราะห์ ดังกล่าวต้องผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการเงินทุนฯ

ข้อสังเกตของคณะทำงานฯ ปลายปีบัญชี ๒๕๕๙

<u>ข้อสังเกตภาพรวม</u>

๑. ทุนหมุนเวียนควรมีการวิเคราะห์ Potential Customer และ/หรือ ความต้องการของผู้ใช้บริการที่แท้จริงของทุนหมุนเวียน เนื่องจากจะได้ใช้เป็นข้อมูลสำคัญในการวิเคราะห์เพื่อให้ทุนหมุนเวียนนำไปกำหนดแผนยุทธศาสตร์ ความเพียงพอของทรัพยากร และเป้าหมายที่ชัดเจนในการดำเนินงาน เพื่อตอบสนองและตรงกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่สำคัญ และผู้ใช้บริการทุนหมุนเวียน
๒. ทุนหมุนเวียนควรมีการวิเคราะห์เรื่องความคุ้มค่าของการลงทุนของโครงการที่สำคัญ โดยควรวิเคราะห์อย่างเป็นระบบทั้งผลตอบแทนที่เป็นตัวเงินและผลตอบแทนเชิงเศรษฐศาสตร์ รวมถึงผลตอบแทนเชิงสังคม โดยมีการบูรณาการเป้าหมายของความคุ้มค่าในการลงทุนกับเป้าหมายของกระทรวงเจ้าสังกัด
๓. ทุนหมุนเวียนควรมีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน เทียบกับคู่เทียบ อาจเป็นทั้งในอุตสาหกรรมเดียวกัน เช่น อุตสาหกรรมผลิตและจำหน่าย หรือต่างอุตสาหกรรม แต่เทียบมุมมองที่คล้ายคลึงกัน เช่น คุณภาพการบริการ หรืออัตราการตอบข้อร้องเรียน เป็นต้น
๔. ทุนหมุนเวียนควรวิเคราะห์ผลสัมฤทธิ์ของแผนปฏิบัติงานหรือโครงการ โดยใช้การวิเคราะห์ในมุมมองผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบ โดยเฉพาะทุนหมุนเวียนที่มีผลกระทบในวงกว้าง หรือกลุ่มอาชีพที่สำคัญ เช่น กลุ่มเกษตรกร หรือกลุ่มผู้พิการ เป็นต้น
๕. คณะกรรมการและผู้บริหารของทุนหมุนเวียนควรเร่งรัดการดำเนินการเพื่อปรับปรุงระบบการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน โดยมีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง วิเคราะห์ถึงปัญหาอุปสรรคในแต่ละหัวข้อ และกำหนดเป็นแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน เนื่องจากกระบวนการบริหารจัดการองค์กรที่ดีสามารถสะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียนได้โดยตรง

๖. ทุนหมุนเวียนควรมีการพิจารณาแนวทางการบริหารสภาพคล่องของทุนหมุนเวียน โดยพิจารณาทางเลือกที่เหมาะสมและคุ้มค่าในเชิงการลงทุน นอกเหนือจากการฝากเงินกับธนาคารของรัฐ ทั้งนี้ อาจพิจารณาร่วมกับการปรับปรุง พรบ. หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารสภาพคล่องดังกล่าว

๗. ทุนหมุนเวียนประเภทผลิตและจำหน่าย ควรพิจารณาเพิ่มเติมถึงการพัฒนากระบวนการที่สำคัญที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพในการผลิต หรือส่งผลต่อผลประกอบการ เช่น การพัฒนากระบวนการเพื่อลดอัตราการสูญเสีย การพัฒนากระบวนการเพื่อลดขั้นตอนในการผลิตและการส่งมอบ เป็นต้น ซึ่งอาจบูรณาการกับการใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการ

๘. กรณีการโอนย้ายสังกัดของทุนหมุนเวียนในอนาคต ขอให้กรมบัญชีกลางสื่อสารให้ทุนหมุนเวียนจัดทำแผนการดำเนินการต่างๆ เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการโอนย้ายสังกัด โดยเฉพาะการหารือร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกับผู้บริหารระดับสูงของต้นสังกัดใหม่ เพื่อให้ทราบถึงสิ่งที่ทุนหมุนเวียนต้องดำเนินการ เพื่อให้สอดรับกับเกณฑ์การประเมินผลที่กำหนดไว้แล้ว

ข้อสังเกตต่อเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด

ไม่มีข้อสังเกต

รายงานผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙

การประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ โดยภาพรวมมีผลการประเมินอยู่ใน “ระดับ ๓.๘๓๐๖ คะแนน” ทั้งนี้ การพิจารณาเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ โดยสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

๑. ด้านการเงิน (๒๐%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ อยู่ที่ “ระดับ ๓.๖๔๔๖” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๑.๑ ค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวม	ร้อยละ	๑๐	๖.๓๓	๖.๑๖	๕.๙๙	๕.๘๒	๕.๖๕	๕.๘๖

ผลการประเมิน

ประเมินจากอัตราส่วนระหว่างค่าใช้จ่ายบริหาร โดยที่ค่าใช้จ่ายบริหารตามประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่ได้รับอนุมัติจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง เทียบกับรายได้รวมปีบัญชี ๒๕๕๙ โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ค่าใช้จ่ายบริหารของทุนหมุนเวียน มีค่าเท่ากับ ๓๗,๗๖๖,๓๕๑.๗๓ บาท และมีรายได้รวมเท่ากับ ๖๔๔,๕๑๗,๐๕๕.๕๒ บาท ดังนั้น ทุนหมุนเวียน มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวมในปีบัญชี ๒๕๕๙ คิดเป็นร้อยละ ๕.๘๖ เทียบเท่ากับระดับ “๓.๗๖๖๘” ซึ่งดีกว่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๑.๒ อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ	ร้อยละ	๑๐	๒.๒๐	๒.๘๑	๓.๔๒	๔.๑๐	๔.๗๘	๓.๗๘

ผลการประเมิน

ประเมินจากอัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ ในปีบัญชี ๒๕๕๙ เพื่อตรวจสอบความสามารถในการจัดการสินค้าคงคลังของเงินทุน โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียน มีต้นทุนขายเท่ากับ ๔๓๕,๑๔๘,๐๕๖.๕๐ บาท และ มีสินค้าคงเหลือเฉลี่ยเท่ากับ ๑๑๕,๒๖๕,๒๔๑.๙๘ บาท ดังนั้น ทุนหมุนเวียน มีอัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือใน ปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๓.๗๘ รอบ เทียบเท่ากับระดับ “๓.๕๒๒๔” ซึ่งดีกว่าเป้าหมาย

๒. ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (๑๕%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ อยู่ที่ “ระดับ ๒.๓๘๖๐” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้เสีย (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)
ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัดย่อย ดังนี้

๒.๑.๑ ผู้ซื้อ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๒.๑.๑ ผู้ซื้อ	ร้อยละ	๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	๗๓.๓๕

ผลการประเมิน

ประเมินจากค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของของผู้รับบริการครอบคลุมทุกกลุ่มผู้ซื้อวัตถุเสพติด จาก อย. ได้แก่ ผู้ซื้อยาภาคราชการ ภาคเอกชน/คลินิก และภาคอุตสาหกรรม โดยมีจำนวนกลุ่มตัวอย่างทั้งหมด ๓๐๐ คน ประเด็นในแบบสอบถามประกอบด้วย ๑) ความพึงพอใจในคุณภาพของการให้บริการ/สินค้า ๒) ความพึงพอใจในความโปร่งใส ๓) ความพึงพอใจในการบริการการรับยา และการชำระเงิน ๔) ความพึงพอใจในสิ่งอำนวยความสะดวก ๕) ความพึงพอใจในบริการการรับยาและการชำระเงินทางไปรษณีย์ ๖) ความพึงพอใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๗) ความพึงพอใจในการรายงานการใช้วัตถุเสพติดทางการแพทย์ ๘) ความพึงพอใจในการบริการการสั่งซื้อ ๙) ความพึงพอใจในการติดต่อสื่อสาร ๑๐) ความพึงพอใจการบริการการสั่งซื้อระบบออนไลน์ ๑๑) ความพึงพอใจในการบริการการสั่งซื้อทางไปรษณีย์

จากการสำรวจ พบว่า คะแนนความพึงพอใจของผู้ซื้อวัตถุเสพติด เท่ากับร้อยละ ๗๓.๓๕ โดยมีความพึงพอใจสูงสุด คือ ความพึงพอใจในคุณภาพของการให้บริการ/สินค้า และมีความพึงพอใจน้อยที่สุด คือ ความพึงพอใจในการบริการการสั่งซื้อทางไปรษณีย์ ผลการดำเนินงานเทียบเท่ากับระดับ “๒.๖๗๐๐” ซึ่งต้อยกว่าเป้าหมาย

๒.๑.๒ ผู้ขาย (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๒.๑.๒ ผู้ขาย	ร้อยละ	๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕	๗๔.๙๔

ผลการประเมิน

ประเมินจากค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของของผู้รับบริการครอบคลุมทุกกลุ่มผู้ขายวัตถุเสพติด จาก อย. ได้แก่ ผู้ขายยาภาคราชการ ภาคเอกชน/คลินิก และภาคอุตสาหกรรม โดยมีจำนวนกลุ่มตัวอย่างทั้งหมด ๑๐ คน ประเด็นในแบบสอบถามประกอบด้วย ๑) ความพึงพอใจในความโปร่งใส ๒) ความพึงพอใจในขั้นตอนการส่งมอบและตรวจรับผลิตภัณฑ์ ๓) ความพึงพอใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๔) ความพึงพอใจในคุณภาพของการให้บริการ ๕) ความพึงพอใจในขั้นตอนการรับมอบวัตถุดิบในการผลิตยา ๖) ความพึงพอใจในสิ่งอำนวยความสะดวก ๗) ความพึงพอใจในการติดต่อสื่อสาร ๘) ความพึงพอใจในขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๙) ความพึงพอใจในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑๐) ความพึงพอใจในการส่งตรวจวิเคราะห์ผลิตภัณฑ์ที่กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์

จากการสำรวจ พบว่า คะแนนความพึงพอใจของผู้ขายวัตถุเสพติด เท่ากับร้อยละ ๗๔.๙๔ โดยมีความพึงพอใจสูงสุด คือ ความพึงพอใจในความโปร่งใส และมีความพึงพอใจน้อยที่สุด คือ ความพึงพอใจในการส่งตรวจวิเคราะห์ผลิตภัณฑ์ที่กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ ผลการดำเนินงานเทียบเท่ากับระดับ “๒.๙๘๘๐” ซึ่งด้อยกว่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๒.๒ การดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘	ระดับ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	๑.๕๐

ผลการประเมิน

ประเมินจากการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียน ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการดำเนินงานจากผลสำรวจความพึงพอใจ โดยจัดทำแผนปฏิบัติการปรับปรุงการให้บริการ “ระบบการแจ้งสถานะการจำหน่าย การจัดส่ง และรายงานการใช้วัตถุเสพติดทางการแพทย์ผ่านระบบ SMS Service Solution” แล้วเสร็จ และผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ครั้งที่ ๒/๒๕๕๙ วันพุธที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๙ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียน ได้มีการนำเสนอแผนปรับปรุงฯ ให้คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ล่าช้ากว่าเดือนมีนาคม ๒๕๕๙ จึงส่งผลให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่ากับระดับ “๑.๕๐๐๐” ซึ่งด้อยกว่าเป้าหมายมาก

ทั้งนี้ สำหรับ องค์ประกอบของแผนปรับปรุงฯ ทุนหมุนเวียน ควรมีการกำหนดเป้าหมายที่ท้าทาย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัด ควรมีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลได้จริง

๓. <u>ด้านการปฏิบัติการ (๓๕%)</u>

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ อยู่ที่ “ระดับ ๔.๔๓๒๑” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๕) ประกอบด้วย ๓ ตัวชี้วัดย่อยดังนี้ ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่ายและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน และ๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง ซึ่งในปี ๒๕๕๙ ไม่มีการประเมินในตัวชี้วัดนี้ จึงกระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดนี้ไปยังตัวชี้วัด ๓.๑.๑ และ ๓.๑.๒ ตามเงื่อนไขที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน โดยมีรายละเอียดของตัวชี้วัด ดังนี้

๓.๑.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ (น้ำหนักร้อยละ ๗๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	ระดับ	๓๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘ (ร้อยละ ๗๙)	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖ (ร้อยละ ๘๑)	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔ (ร้อยละ ๘๓)	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒ (ร้อยละ ๘๕)	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. (ร้อยละ ๘๗)	ร้อยละ ๔๙.๔๖
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	ระดับ	๔๐	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๘ (ร้อยละ ๘๘)	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖ (ร้อยละ ๙๐)	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๔ (ร้อยละ ๙๒)	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๒ (ร้อยละ ๙๔)	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. (ร้อยละ ๙๖)	ร้อยละ ๔๘.๘๖

ทั้งนี้ มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๘ เห็นชอบมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยมีเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน ร้อยละ ๘๗ และภาพรวม ร้อยละ ๙๖

ผลการประเมิน

ประเมินจากร้อยละการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัดย่อย ได้แก่

(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ โดยกรณีการเบิกจ่ายงบลงทุนตามมติ ครม. เท่ากับร้อยละ ๔๙.๔๖ ซึ่งทุนหมุนเวียนมีแผนงบลงทุนเท่ากับ ๔,๑๙๘,๔๓๑.๕๐ บาท และสามารถเบิกได้จริง ๒,๐๗๖,๖๔๓.๒๒ บาท จึงมีผลการดำเนินงานที่ ร้อยละ ๔๙.๔๖ เทียบเท่ากับระดับ “๑.๐๐๐๐” ซึ่งด้อยกว่าเป้าหมายมาก

(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ โดยกรณีการเบิกจ่ายภาพรวมตามมติ ครม. เท่ากับร้อยละ ๔๘.๘๖ ซึ่งทุนหมุนเวียนมีแผนเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับ ๑,๐๐๑,๘๗๑,๙๑๑.๕๐ บาท และสามารถเบิกได้จริง ๔๙๙,๕๑๔,๖๕๑.๙๑ บาท จึงมีผลการดำเนินงานที่ ร้อยละ ๕๖.๔๔ เทียบเท่ากับระดับ “๑.๐๐๐๐” ซึ่งด้อยกว่าเป้าหมายมาก

ดังนั้นผลการดำเนินงานของตัวชี้วัด ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ จึงมีผลการดำเนินงานเทียบเท่ากับระดับ“๑.๐๐๐๐” ซึ่งด้อยกว่าเป้าหมาย

๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่ายและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
- การจัดส่งรายงานการรับจ่ายและการใช้จ่ายเงินฯ ให้กรมบัญชีกลาง	วัน	๓๐	๘๐ วัน	๗๕ วัน	๗๐ วัน	๖๕ วัน	๖๐ วัน	๔๗ วัน

ผลการประเมิน

ประเมินจากการจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง ผลการดำเนินงานปี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียนจัดส่งรายงานดังกล่าวโดยมีรูปแบบรายงานที่ถูกต้องครบถ้วนได้ภายใน ๔๗ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๙ เทียบเท่ากับระดับ “๕.๐๐๐๐” ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก

๓.๑.๓ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (น้ำหนักร้อยละ ๔๐*)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
- การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง	ระดับ	๔๐	ไม่สามารถดำเนินงาน	-	-	-	ดำเนินงานได้สำเร็จ	ไม่มีการประเมินในตัวชี้วัดนี้

ผลการประเมิน

*ในปี ๒๕๕๙ ไม่มีการประเมินในตัวชี้วัดนี้ จึงกระจายน้ำหนักของตัวชี้วัดนี้ไปยังตัวชี้วัด ๓.๑.๑ และ ๓.๑.๒ ตามเงื่อนไขที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อภายใน ๕ วันทำการ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๓.๒ อัตราสำเร็จของการอนุมัติคำขอซื้อภายใน ๕ วันทำการ	ร้อยละ	๕	๙๖	๙๗	๙๘	๙๙	๑๐๐	๑๐๐

ผลการประเมิน

ประเมินจากจำนวนคำขอที่ทุนหมุนเวียน สามารถอนุมัติคำขอซื้อวัตถุเสพติดภายใน ๕ วันทำการ เมื่อเทียบกับคำขอซื้อที่สมบูรณ์ทั้งหมด โดยที่คำขอซื้อที่สมบูรณ์ทั้งหมด หมายถึง คำขอซื้อที่ระบุรายละเอียด เอกสารหลักฐานครบถ้วน และเป็นคำขอซื้อจากหน่วยงานที่มีการส่งรายงานการใช้วัตถุเสพติดทุกเดือนอย่างสม่ำเสมอ โดยเริ่มรายงานภายใน ๑ เดือน หลังจากได้รับวัตถุเสพติดจากการขอซื้อครั้งก่อนหน้า โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุน

หมุนเวียน มีการอนุมัติคำขอซื้อวัตถุเสพติดภายใน ๕ วัน จำนวน ๒๔,๑๗๘ คำขอซื้อ จากจำนวนคำขอซื้อทั้งหมด ๒๔,๑๗๘ คำขอซื้อ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เทียบเท่ากับระดับ “๕.๐๐๐๐” ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก

ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ระดับความสำเร็จของวัตถุเสพติดที่มีจำหน่ายรายการมีคุณภาพผ่านมาตรฐานที่กำหนด (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๓.๓ ระดับความสำเร็จของวัตถุเสพติดที่มีจำหน่ายรายการมีคุณภาพผ่านมาตรฐานที่กำหนด	ระดับ	๕	ผ่านมาตรฐานที่กำหนดไม่ทั้งหมด	-	-	-	ผ่านมาตรฐานที่กำหนดทั้งหมด	ผ่านมาตรฐานที่กำหนดทั้งหมด

ผลการประเมิน

ประเมินจากระดับความสำเร็จในการวิเคราะห์คุณภาพวัตถุเสพติดที่มีจำหน่ายทั้งหมดในปีบัญชี ๒๕๕๙ โดยกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ หรือโดยบริษัทผู้ผลิตต่างประเทศ หรือ C.O.A. ที่แสดงผลว่าผ่านมาตรฐาน โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียน มีการส่งรายการวัตถุเสพติดที่มีจำหน่ายในสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาให้ กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์วิเคราะห์ จำนวน ๑๔ รายการ ได้รับผลการวิเคราะห์แล้ว ๑๒ รายการ รอผล วิเคราะห์ ๒ รายการ โดยผลการวิเคราะห์พบว่าผ่านมาตรฐานที่กำหนดทั้งหมด ดังนั้น ทุนหมุนเวียน มีวัตถุเสพติดที่มี จำหน่ายผ่านมาตรฐานที่กำหนดในปีบัญชี ๒๕๕๙ เทียบเท่ากับระดับ “๕.๐๐๐๐” ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก

ตัวชี้วัดที่ ๓.๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ (น้ำหนักร้อยละ ๑๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๓.๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙	ร้อยละ	๑๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๑๐๐

ผลการประเมิน

ประเมินจากความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ของทุนหมุนเวียน โดยพิจารณาจาก อัตราส่วน (ร้อยละ) ของจำนวน กิจกรรม/โครงการ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ต่อจำนวน กิจกรรม/โครงการ ทั้งหมดโดยในปีบัญชี ๒๕๕๙ โดยที่ทุนหมุนเวียน ต้องดำเนินการ กิจกรรม/โครงการ ให้ได้ผลลัพธ์ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๕๙ ตรงตามเป้าหมาย ทั้งเชิงปริมาณ และ เชิงคุณภาพตามที่ ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ จึงจะถือว่า กิจกรรม/โครงการนั้น ๆ แล้วเสร็จ โดยในปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียน มีแผนปฏิบัติการทั้งหมด ๑๓ โครงการ สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จ และมีผลลัพธ์ตามเป้าหมายที่กำหนด ๑๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เทียบเท่ากับระดับ “๕.๐๐๐๐” ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก

ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ ความสำเร็จในการดึงผู้อบรมในปีบัญชี ๒๕๕๘ มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ (น้ำหนักร้อยละ ๕) ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัดย่อย ดังนี้

๓.๕.๑ ร้อยละของผู้มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ในปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ เทียบกับผู้ใช้ในปีบัญชี ๒๕๕๘ ทั้งหมด (น้ำหนักร้อยละ ๒.๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๓.๕.๑ ร้อยละของผู้มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ในปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ เทียบกับผู้ใช้ในปีบัญชี ๒๕๕๘ ทั้งหมด	ร้อยละ	๒.๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	๙๑.๒๕

ผลการประเมิน

ประเมินจากร้อยละผู้ใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ในปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ เทียบกับผู้ใช้ที่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ ทั้งหมด โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียน มีผู้ใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ในปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๒๙๗ คน และมีผู้มาใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ในปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๒๕ เทียบเท่ากับระดับ “๔.๑๒๕๐” ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก

๓.๕.๒ ร้อยละของผู้มาใช้งานใหม่ของระบบทางการแพทย์ออนไลน์ เทียบกับผู้ใช้ที่ผ่านการอบรมทั้งหมดในปี ๒๕๕๘ ที่ยังไม่ได้เข้างานในปีบัญชี ๒๕๕๘ (น้ำหนักร้อยละ ๒.๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๓.๕.๒ ร้อยละของผู้มาใช้งานใหม่ของระบบทางการแพทย์ออนไลน์เทียบกับผู้ใช้ที่ผ่านการอบรมทั้งหมดในปี ๒๕๕๘ ที่ยังไม่ได้เข้างานในปีบัญชี ๒๕๕๘	ร้อยละ	๒.๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	๙๐.๒๕

ผลการประเมิน

ประเมินจากร้อยละผู้ใช้งานระบบทางการแพทย์ออนไลน์ในปีบัญชี ๒๕๕๙ ที่ไม่ผ่านการใช้งานมาแล้วในปีบัญชี ๒๕๕๘ เทียบกับ ผู้ที่ผ่านการอบรมทั้งหมดในปี ๒๕๕๘ ที่ยังไม่ได้ใช้งานในปีบัญชี ๒๕๕๘ ทั้งหมด ทั้งหมด โดยผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียน มีผู้ใช้ที่ผ่านการอบรมทั้งหมด ในปีบัญชี ๒๕๕๘ ที่ยังไม่ได้ใช้งานในปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๒๒๑ คน และมีผู้มาใช้ใหม่ของระบบทางการแทย์ออนไลน์ เท่ากับ ๑๙๙ คนคิดเป็นร้อยละ ๙๐.๒๕ เทียบเท่ากับระดับ “๔.๐๒๕๐” ซึ่งดีกว่าเป้าหมายมาก

๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (๓๐%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ อยู่ที่ “ระดับ ๓.๙๗๕๒” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๒.๘๓๘๗
๑ การจัดให้มีหรือทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการประจำปี	ระดับ	๓๐	คณะกรรมการไม่มีการพิจารณาแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ	คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณาแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการพร้อมให้ข้อเสนอแนะแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วน	คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณาแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการพร้อมให้ข้อเสนอแนะแผนยุทธศาสตร์หรือแผนปฏิบัติการมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วน	คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณาแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ข้อเสนอแนะแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการมีองค์ประกอบครบถ้วน	คณะกรรมการทุนหมุนเวียนพิจารณาแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ พร้อมให้ข้อเสนอแนะแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการมีองค์ประกอบครบถ้วนให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการภายใน ก.ย. ๒๕๕๙ (ทุนปีงบประมาณ) และ ธ.ค. ๒๕๕๙ (ทุนปีปฏิทิน)	๑.๐๐๐๐

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน	ระดับ	๔๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๓๘๔๔
๑) คณะกรรมการมีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ	ระดับ	๒๐	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๓ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๔ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๕ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๖ ด้าน ทุกไตรมาส	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญเฉลี่ย ๗ ด้าน ทุกไตรมาส	๕.๐๐๐๐
๒) คณะกรรมการมีบทบาทในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน	ระดับ	๒๐	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๗๖๘๗
๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน	ระดับ	๑๐	มีการประเมินผลระดับองค์กรที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ชัดเจน	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑ - ๓) ที่เป็นระบบโดยไม่มีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	-	มีการประเมินผลผู้บริหารระดับสูง (ระดับ ๑ - ๓) ที่เป็นระบบโดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายระดับองค์กร	๑.๐๐๐๐
๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ระดับ	๑๕	มีการเปิดเผยครบถ้วน < ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๗ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๘ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๙ ประเด็น	มีการเปิดเผยครบถ้วน ๑๐ ประเด็น	๒.๙๐๐๐

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการบริหาร	ระดับ	๕	ไม่มีการจัดกิจกรรม	-	มีการจัดกิจกรรมปีละ ๑ ครั้ง และกรรมการเข้าร่วมกิจกรรมเฉลี่ยร้อยละ ๕๐ ของกรรมการทั้งหมด	-	มีการจัดกิจกรรมปีละ ๑ ครั้ง และกรรมการเข้าร่วมกิจกรรมเฉลี่ยร้อยละ ๗๐ ของกรรมการทั้งหมด	๕.๐๐๐๐

ผลการประเมิน :

บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่

๑. การจัดให้มีทิศทาง แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี (น้ำหนักร้อยละ ๓๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๑.๐๐๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ และแผนปฏิบัติการกลุ่มเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๕๙ โดยคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนไม่ได้ให้ข้อสังเกต

๒. การติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๔๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๔.๓๘๔๔ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑) การติดตามผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนและเพียงพอ (น้ำหนักร้อยละ ๒๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับ ๕.๐๐๐๐ คะแนน เนื่องจากคณะกรรมการบริหารหมุนเวียนมีการติดตามระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนที่สำคัญทั้งสิ้น ๗ ด้าน ได้แก่

√	๑. ผลปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายใน	√	๒. ผลการปฏิบัติงานของระบบการตรวจสอบภายใน	√	๓. ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยง	√	๔. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ
√	๕. ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล	√	๖. ผลการดำเนินงานด้านการเงิน	√	๗. ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน		

หมายเหตุ √ แสดงถึงการที่ทุนหมุนเวียนระบุองค์ประกอบดังกล่าวอย่างชัดเจน

โดยระบบการบริหารจัดการและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนข้างต้น คณะกรรมการได้ติดตามผ่าน

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑) ผลปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายใน มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๒) ผลการปฏิบัติงานของระบบการตรวจสอบภายใน มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๓) ผลปฏิบัติงานของระบบการบริหารความเสี่ยง มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๔) ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารจัดการสารสนเทศ มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๕) ผลปฏิบัติงานของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๖) ผลการดำเนินงานด้านการเงิน มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๗) ผลการดำเนินงานด้านไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน มีการติดตาม ดังนี้

ครั้งที่ ๑	ครั้งที่ ๒	ครั้งที่ ๓	ครั้งที่ ๔
๑๕ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑๙ ก.พ. ๒๕๕๙	๒๕ พ.ค. ๒๕๕๙	๒๒ ส.ค. ๒๕๕๙

๒) บทบาทของคณะกรรมการในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับ ๓.๗๖๘๗ คะแนน เนื่องจากคณะกรรมการมีบทบาทในการผลักดันผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียนพอควร โดยสามารถกำกับดูแลให้ทุนหมุนเวียนปฏิบัติงานตามพันธกิจจนเกิดผลสำเร็จด้านการเงินเท่ากับ ๓.๖๔๔๖ คะแนน ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเท่ากับ ๒.๓๘๖๐ คะแนน และด้านปฏิบัติการเท่ากับ ๔.๔๓๒๑ คะแนน

๓. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารระดับสูงของทุนหมุนเวียน (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียนมี ผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๑.๐๐๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานระดับองค์กรที่เป็นระบบและมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนประกอบด้วย ๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๓. ด้านการปฏิบัติการ และ ๔. ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน อย่างไรก็ตามยังไม่พบว่าจัดให้มีการประเมินผลผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับสูง อย่างเป็นรูปธรรมในปีบัญชี ๒๕๕๙

๔. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๒.๙๐๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- คณะกรรมการจัดให้ทุนหมุนเวียนมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญขององค์กรผ่าน Website รายงานประจำปี หรือสื่อเอกสารที่สำคัญอื่นๆของทุนหมุนเวียนค่อนข้างมาก ทั้งสิ้น ๘ ประเด็น ดังนี้

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

หมายเหตุ √ แสดงถึงการที่ทุนหมุนเวียนระบุองค์ประกอบดังกล่าวอย่างชัดเจน

และหากพิจารณาในเชิงคุณภาพจะพบว่าการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศมี

	คุณภาพครบถ้วนสมบูรณ์
√	คุณภาพไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ โดย

๑. ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารทุนหมุนเวียน แม้จะมีการเปิดเผยข้อมูล องค์ประกอบและหน้าที่ของคณะกรรมการ อย่างไรก็ตามยังไม่พบว่ามีการเปิดเผยสารสนเทศของผู้บริหาร และข้อมูลสารสนเทศสำคัญอื่น เช่น ประวัติของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน เป็นต้น

จากการพิจารณาในเชิงคุณภาพดังกล่าว จึงส่งผลให้มีการปรับลดคะแนนการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศลง ๐.๒ คะแนน ทำให้ทุนหมุนเวียนมีคะแนนรวมในปีบัญชี ๒๕๕๙ เท่ากับ ๒.๙๐๐๐ คะแนน

๕. การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการบริหาร (น้ำหนักร้อยละ ๕) : ทุนหมุนเวียนมีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนน ๕.๐๐๐๐ คะแนน โดยมีรายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนจัดให้มีจัดกิจกรรมการพัฒนาตนเองของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนอย่างเป็นรูปธรรมทั้งสิ้น ๑ ครั้ง โดยกรรมการสามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้เฉลี่ยร้อยละ ๗๐ ของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนทั้งหมด

ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๒การบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๖๐๐๐
๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ระดับ	๒๐	ไม่มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๑ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๒ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๓ ด้าน	ระบุความเสี่ยงระดับองค์กร ๔ ด้าน	๕
๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร[๒] (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับ	๒๐	ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบใน**<u>บาง</u>**ความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ**<u>ครบทุก</u>**ความเสี่ยงระดับองค์กร	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile)	๕
๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	ระดับ	๒๐	ไม่มีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง	มีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงมากกว่าร้อยละ ๕๐ ของความเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง**<u>ครบทุก</u>**ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร	มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรโดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefitในแต่ละทางเลือก	ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงแผนบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	๓
๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	ระดับ	๓๐	ไม่สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้	สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้มากกว่าร้อยละ	ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน**<u>ครบทุก</u>**	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และความเสี่ยงระดับองค์กรลดลงได้มากกว่า	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง	๕

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
				๕๐ ของแผน	ปัจจัยเสี่ยง	ร้อยละ ๕๐ ของเป้าหมายรวมตามแผนความเสี่ยง	ทุกปัจจัยเสี่ยงสามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	
๕. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง[๔]	ระดับ	๑๐	ไม่มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง	ทุนหมุนเวียนอยู่ระหว่างจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง	คู่มือการบริหารความเสี่ยงของทุนหมุนเวียนแล้วเสร็จโดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน[๕]	ครบถ้วนตามระดับ ๓ และคู่มือการบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตามระดับ ๔ และเผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร	๕

ผลการประเมิน :

การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง ๕ ด้าน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๔ ด้าน ได้แก่

๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๒๐):

ทุนหมุนเวียนมีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรที่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk /Operational Risk /Financial Risk / Compliance Riskโดยมีการระบุความเสี่ยง ๗ ความเสี่ยง ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๓๐) :

ทุนหมุนเวียนมีการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร โดยกำหนดเป็นภาพรวมขององค์กร ซึ่งโอกาส ๕ ระดับ แสดงถึงการที่ความเสี่ยงดังกล่าวส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร และ ผลกระทบ ๕ ระดับ แสดงถึงการที่ความเสี่ยงดังกล่าวส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยแบ่งระดับความรุนแรง เป็น๕ ระดับ ทั้งนี้ จะยอมรับความเสี่ยงได้ เมื่ออยู่ในระดับ ต่ำ และปานกลาง เท่านั้น ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง
๑. เพิ่มช่องทางการสื่อสารในการให้บริการในการจำหน่ายวัตถุเสพติดเพื่อเพิ่มความพึงพอใจ	S	สูงมาก
๒. เพิ่มประสิทธิภาพในการจำหน่ายวัตถุเสพติดไปยังภูมิภาค	S	สูง
๓. เพิ่มช่องทางการชำระเงิน	S	ปานกลาง
๔. พัฒนามาตรฐานการปฏิบัติงานที่ตอบสนองต่อกระบวนงานหลักและกระบวนงานสนับสนุน	O	สูงมาก
๕. เพิ่มประสิทธิภาพจากการบริหารต้นทุน	F	สูงมาก
๖. เพิ่มยอดรายได้จากการจำหน่ายวัตถุเสพติด	F	ปานกลาง
๗. คุณภาพของยาเสพติดที่จำหน่ายได้มาตรฐาน	C	สูงมาก

รวมทั้งทุนหมุนเวียนได้จัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ที่แสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวมเพื่อให้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าวทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) :

ทุนหมุนเวียนมีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการประเมินค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ (Cost-Benefit) อย่างไรก็ตามในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ (Cost-Benefit) ไม่ปรากฏการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ในแต่ละทางเลือก เป็นเพียงการประเมินค่าใช้จ่าย และผลประโยชน์ของทางเลือกที่กำหนดมาแล้วเท่านั้นทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐

๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๓๐) :

ทุนหมุนเวียนระบุว่ามีการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และสามารถรายงานผลเป็นการประเมินระดับความรุนแรงที่ลดลงได้หลังการบริหารความเสี่ยง เมื่อเทียบกับก่อนบริหารความเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๕. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ ๑๐)

ทุนหมุนเวียนมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารองค์กร และมีการเผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารในการประชุมคณะกรรมการบริหารองค์กรทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

โดยผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการดำเนินงานโดยเฉลี่ยอยู่ที่ระดับ ๔.๖๐๐๐ คะแนน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕)
กรณีที่ ๒ – ทุนไม่มีโครงสร้างผู้ตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๓ การควบคุมภายใน	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๗๗๕๐
๑.การจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ	ระดับ	๔๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๔๓๗๕
๑.๑ระบบข้อร้องเรียน โดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร	ระดับ	๑๕	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไขพร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายปี	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไขพร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายไตรมาส	มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไขพร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายเดือน	๔.๕๐๐๐
๑.๒การสอบทานและผลการสอบทานกรณีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ระดับ	๑๐	ไม่มีการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์	-	มีการสอบทานและไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีการสอบทานและพบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยดำเนินการแก้ไขข้อขัดแย้งได้	-	มีการสอบทานและไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีการสอบทานและพบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยดำเนินการแก้ไขข้อขัดแย้งได้ครบถ้วนพร้อมรายงาน	๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
					ครบถ้วน		ผลการสอบทานต่อผู้บริหารทุนหมุนเวียน	
๑.๓ การกำหนดขอบเขตระดับของอำนาจในการอนุมัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร	ระดับ	๑๕	มีการกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างไม่เป็นทางการ	-	มีการกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างเป็นทางการโดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน	-	มีการกำหนดและสอบทานขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างเป็นทางการโดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจนและมีการสื่อสารให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง	๔.๐๐๐๐
๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี	ระดับ	๔๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕.๐๐๐๐
๒.๑ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองมีการสอบทานรายงานทางการเงิน	ระดับ	๒๐	ไม่มีการสอบทานรายงานทางการเงิน	-	มีการสอบทานรายงานทางการเงินไม่ครบทุกไตรมาส	-	มีการสอบทานรายงานทางการเงินครบทุกไตรมาส	๕.๐๐๐๐
๒.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรองมีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่การเงิน	ระดับ	๒๐	ไม่มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน	-	มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินครบทุกไตรมาส	-	มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินเป็นรายเดือนครบ ๑๒ เดือน	๕.๐๐๐๐
๓. การติดตามผลและการประเมินผล	ระดับ	๒๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕.๐๐๐๐
๓.๑ การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงานภายใน)	ระดับ	๒๐	ไม่มีการประเมิน CSA	-	มีการประเมิน CSA ไม่ครบถ้วนทั้งองค์กร	-	มีการประเมิน CSA ครบถ้วนทั่วทั้งองค์กร	๕.๐๐๐๐

ผลการประเมิน :

ด้านการควบคุมภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน และกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดี โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ได้แก่

๑. การจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วนเพียงพอ (น้ำหนักร้อยละ ๔๐) : ทุนหมุนเวียน มีการจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดีพอควร มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๔๓๗๕ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

๑.๑ ระบบร้องเรียน โดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) : ทุนหมุนเวียน มีระบบร้องเรียนผ่านผู้บริหารโดยตรง ทางเว็บไซต์ และตู้แสดงความคิดเห็นและเสนอสรุปผลข้อร้องเรียน เป็นรายเดือน พบว่ามีข้อร้องเรียนทั้งหมด ๔ เรื่อง ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อย เสนอเลขาธิการคณะกรรมการอาหารและยา แต่ไม่มีการเสนอแนวทางการแก้ไขในอนาคต ทำให้มีผลการดำเนินงาน เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๕๐๐๐

๑.๒ การสอบทานและผลการสอบทานกรณีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (น้ำหนักร้อยละ ๑๐) : ทุนหมุนเวียน สอบทานและรายงานผลการสอบทานและไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้บริหาร ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๑.๓ การกำหนดขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติ ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานทราบทั้งองค์กร (น้ำหนักร้อยละ ๑๕) : ทุนหมุนเวียน มีการกำหนด ขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างเป็นทางการโดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน และมีการสื่อสารให้พนักงานทราบอย่างทั่วถึง แต่ไม่พบรายงาน/เอกสารที่แสดงถึงการสอบทานขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติ ทำให้มีผลการดำเนินงาน เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๐๐๐

๒. การจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายในที่ดี (น้ำหนักร้อยละ ๔๐) : ทุนหมุนเวียน มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๒.๑ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทานรายงานการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐) : ผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียน ได้มีการสอบทานรายงานทางการเงินเป็นรายไตรมาส ทำให้มีผลการดำเนินงาน เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๒.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน (น้ำหนักร้อยละ ๒๐) : ผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียน ได้มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินเป็นรายเดือน ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๓. การติดตามผลและการประเมินผล (น้ำหนักร้อยละ ๒๐) : ทุนหมุนเวียน มีผลการดำเนินงานที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๓.๑ การประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร (ระดับฝ่าย/หน่วยงานภายใน) (น้ำหนักร้อยละ ๒๐) : ทุนหมุนเวียน มีการประเมินผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA) ครบถ้วนทั้งองค์กร

โดยผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการดำเนินงานโดยเฉลี่ยอยู่ที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๗๗๕๐

ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การตรวจสอบภายใน (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๕๙					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๔ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๕๐๐๐
๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕๐	ไม่ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด	-	-	ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัดและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการฯ แต่ไม่ครบ ๓ เดือน ต่อหนึ่งครั้ง	ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัดและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการฯ ครบ ๓ เดือนต่อหนึ่งครั้ง	๔.๐๐๐๐
๒. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ	ระดับ	๕๐	ไม่มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ	-	มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบแต่ไม่มีการนำเสนอผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนอย่างเป็นทางการ	-	มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบและนำเสนอผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารสูงสุดของทุนหมุนเวียนอย่างเป็นทางการ	๓.๐๐๐๐

ผลการประเมิน :

การตรวจสอบภายใน พิจารณาจาก ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน : ทุนหมุนเวียน มีผลการดำเนินงานอยู่ที่ระดับคะแนน ๔.๐๐๐๐ เนื่องจากทุนหมุนเวียน ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายในของ กลุ่มตรวจสอบ

ภายใน สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา เมื่อวันที่ ๘ กันยายน – ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ และได้รับรายงานผลการตรวจสอบเมื่อวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๕๙

๒) การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงานผลการตรวจสอบ : มีผลการดำเนินงานอยู่ที่ระดับคะแนน ๓.๐๐๐๐ เนื่องจากทุนหมุนเวียน มีการดำเนินงานจามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบแต่อยู่ระหว่างการดำเนินงานจึงยังไม่มีการรายงานผลต่อผู้บริหารผู้สูงสุด

โดยผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการดำเนินงานโดยเฉลี่ยอยู่ที่ระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๕๐๐๐ ซึ่งดีกว่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัดที่ ๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๕ การบริหารจัดการสารสนเทศ	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๑๐๐๐
๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ	ระดับ	๒๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๕๐๐๐
๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ	ระดับ	๑๐	ไม่มีการจัดทำ/ทบทวนแผนแม่บทสารสนเทศ	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทฯ **<u>แต่ไม่</u>** ตอบสนองและสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทฯ **<u>ที่ตอบสนอง</u>** และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทฯ **<u>ที่ตอบสนอง</u>** และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร และมีการระบุโครงการที่เกี่ยวข้อง ๒ ประเด็น	มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทฯ **<u>ที่ตอบสนอง</u>** และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ทั้ง วิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กร และมีการระบุโครงการที่เกี่ยวข้อง ๔ ประเด็น	๕.๐๐๐๐
๑.๒ แผนปฏิบัติการสารสนเทศประจำปี มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน	ระดับ	๑๐	ไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลักที่ดี **<u>แต่ไม่ครบถ้วน</u>** ตามที่กำหนด	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลักที่ดี **<u>ครบถ้วน</u>** ตามที่กำหนด	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วนตามที่กำหนด และมีองค์ประกอบเพิ่มเติม ๑ ประเด็น	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วนตามที่กำหนด และมีองค์ประกอบเพิ่มเติม ๒ ประเด็น	๔.๐๐๐๐

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์	ระดับ	๘๐	ดัชนีความพร้อม ๐-๑๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๒๐-๓๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๔๐-๕๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๖๐-๗๙.๙%	ดัชนีความพร้อม ๘๐-๑๐๐%	๔.๐๐๐๐

ผลการประเมิน :

การบริหารจัดการสารสนเทศ (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการการจัดให้มีแผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ และการประเมินความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. แผนแม่บทสารสนเทศและแผนปฏิบัติการสารสนเทศ

๑.๑ มีการจัดทำ/ทบทวน แผนแม่บทสารสนเทศ ที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ที่สำคัญ : ทุนหมุนเวียน มีการจัดทำ แผนแม่บทฯ ที่ตอบสนอง และสนับสนุนต่อ แผนยุทธศาสตร์ ทั้งวิสัยทัศน์ ภารกิจ รวมทั้งกลยุทธ์ขององค์กรอย่างครบถ้วน และมีการระบุโครงการที่เกี่ยวข้องกับประด็นสำคัญ จำนวน ๔ ประเด็น ได้แก่ ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ และ/หรือ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒) โครงการสำหรับประชาชน/ผู้ใช้บริการได้รับความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการตามพระราชกฤษฎีกาว่า ด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ๓) โครงการการจัดให้มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ๔) โครงการจัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อช่วยการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เหมาะสมกับองค์กร จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๑.๒ แผนปฏิบัติการสารสนเทศ มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วน : ทุนหมุนเวียน มีการจัดทำแผนปฏิบัติการสารสนเทศประจำปี ที่มีองค์ประกอบหลักที่ดีครบถ้วนตามที่กำหนด ได้แก่ ๑) แผนงาน/โครงการ ๒) เป้าหมาย ๓) ขั้นตอนการดำเนินงาน ๔) ระยะเวลา ๕) งบประมาณ และ ๖) ผู้รับผิดชอบ และมีการระบุองค์ประกอบเพิ่มเติม จำนวน ๒ ประเด็น แต่ยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากการจัดกลุ่มและลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์จัดกลุ่มและลำดับความสำคัญที่ชัดเจนและเป็นระบบ รวมถึงตัวชี้วัดที่แสดงความสำเร็จและผลลัพธ์ที่คาดหวัง แม้ครบทุกกิจกรรม/โครงการที่ดำเนินการ แต่ไม่แสดงเป้าหมายของตัวชี้วัดที่เป็นตัวเลขจึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๐๐๐

๒. ดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ : ทุนหมุนเวียนมีดัชนีความพร้อมใช้งานของระบบสารสนเทศ (WxP) เท่ากับ ร้อยละ ๗๕ จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๐๐๐ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ระบบสารสนเทศที่มีความจำเป็นต่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์	น้ำหนักความสำคัญ (W) (%)	ระดับความพร้อม (P) (%)	ดัชนีความพร้อม (WxP) (%)	รายละเอียด
ระบบงานคลังวัตถุเสพติด	๕๐	๗๕	๓๗.๕	● มีระบบสารสนเทศเพื่อรองรับอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม ครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง และทุนหมุนเวียนฯ มีการใช้งานอย่างต่อเนื่อง แต่ผลลัพธ์การใช้งานยังไม่ดี หรือมีปัญหาอุปสรรคสำคัญเกิดขึ้น และไม่มีการประเมินประสิทธิผลของระบบ
ระบบงานขายวัตถุเสพติด	๕๐	๗๕	๓๗.๕	● มีระบบสารสนเทศเพื่อรองรับอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม ครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง และทุนหมุนเวียนฯ มีการใช้งานอย่างต่อเนื่อง แต่ผลลัพธ์การใช้งานยังไม่ดี หรือมีปัญหาอุปสรรคสำคัญเกิดขึ้น
รวม			**๗๕**	

ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๑๐๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๐๓๗๕
๑. มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๓๐	- มีปัจจัยพื้นฐาน แต่ไม่ครบถ้วน - โครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน - คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ครบทุกตำแหน่งงาน - ระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล	-	- มีโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน - มีคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ครบทุกตำแหน่งงาน - มีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล	-	- มีการทบทวนโครงสร้างการบริหารงานทุนหมุนเวียน และคำบรรยายลักษณะงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ หรือ - มีการนำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ไปใช้เพื่อสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งตามมาตรฐานของโครงสร้างการดำเนินงาน หรือ - มีการนำผลการประเมินการไปใช้เพื่อวางแผนพัฒนารายบุคคล/เลื่อนขั้น/ให้ผลตอบแทน	๕.๐๐๐๐

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					ผลการดำเนินงานปีบัญชี ๒๕๕๙
			๑	๒	๓	๔	๕	
๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล		๗๐	๑	๒	๓	๔	๕	๓.๖๒๕๐
๒.๑ การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙		๓๕	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๖๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๗๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๘๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ร้อยละ ๙๐	มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ครบถ้วน	๕.๐๐๐๐
๒.๒ การจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐		๓๕	ไม่มีการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ฯ หรือ แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ฯ และ แผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ฯ และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	จัดทำ / ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ฯ และแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน รวมทั้งมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและหน่วยงานภายในทุนหมุนเวียนที่เกี่ยวข้องรับทราบภายในปีบัญชี ๒๕๕๙	๒.๒๕๐๐ (ปรับลดคะแนนคุณภาพจาก ๓.๐๐๐๐ เหลือ ๒.๒๕๐๐)

ผลการประเมิน :

การบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๕) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลตามแผนฯ ในปีบัญชี ๒๕๕๙ โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. ปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๓๐)

ในปีบัญชี ๒๕๕๙ ทุนหมุนเวียนมีปัจจัยพื้นฐานที่ครบถ้วน โดยทุนหมุนเวียนมีโครงสร้างบริหารงานและบุคลากรที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานครอบคลุมตามเกณฑ์ประเมินที่กำหนดไว้ ได้แก่ ด้านนโยบายและแผนงาน ด้านการเงินและบัญชี

และด้านกฎหมาย มีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และการจัดทำคำบรรยายลักษณะงานที่มีความครบถ้วนทุกตำแหน่ง รวมทั้งมีการนำผลการประเมินไปใช้เพื่อเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๒. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (น้ำหนักร้อยละ ๗๐)

๒.๑ การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ (น้ำหนักร้อยละ ๓๕)

ทุนหมุนเวียนฯ มีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๙ ได้ครบถ้วนตามที่ได้กำหนดไว้คือ ๗ โครงการ ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๕.๐๐๐๐

๒.๒ การจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯประจำปี ๒๕๖๐ (น้ำหนักร้อยละ ๓๕)

ทุนหมุนเวียนมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปี ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔ ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๓.๐๐๐๐ แต่อย่างไรก็ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฯ ดังกล่าว ขาดคุณภาพในองค์ประกอบ ได้แก่ ไม่พบว่ามีการวิเคราะห์สภาวะปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของการบริหารทรัพยากรบุคคลทั้งภายในและภายนอกทุนหมุนเวียนที่จะสะท้อนให้เห็นถึงปัญหาทั้งที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อนำไปสู่การกำหนดยุทธศาสตร์ที่ถูกต้องมากยิ่งขึ้น ไม่มีการแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงและการสนับสนุนยุทธศาสตร์หลักของทุนหมุนเวียน ดังนั้น จึงทำการปรับลดคะแนนคุณภาพของแผนยุทธศาสตร์ทุนหมุนเวียนในประเด็นย่อยที่ ๒.๒ เท่ากับ ๐.๗๕๐๐ คะแนน ทำให้มีผลการดำเนินงานเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๒.๒๕๐๐

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๕๙ ตามประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ ๔.๐๓๗๕

ภาคผนวก ก
ข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับทุนหมุนเวียน

ภาคผนวก ก: ข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับทุนหมุนเวียน

ความเป็นมา

กระทรวงสาธารณสุขโดยสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา มีภารกิจในการจัดหายาเสพติดให้โทษประเภท ๒ และประเภท ๔ และวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาทประเภท ๒ เพื่อให้บริการแก่สถานพยาบาลทุกประเภททั้งภาครัฐและเอกชน ในการนี้กลุ่มเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด เป็นผู้ควบคุมรับผิดชอบการดำเนินงานในรูปแบบเงินทุนหมุนเวียน มีภารกิจจัดหาและจำหน่ายยาเสพติดให้โทษตามกฎหมายว่าด้วยยาเสพติดให้โทษ และวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาทเพื่อสำหรับใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์และอุตสาหกรรม

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

วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรที่มีการบริหารจัดการวัตถุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์ และอุตสาหกรรมอย่างครบวงจรภายใต้หลักธรรมาภิบาล และกฎหมาย โดยยึดประชาชนเป็นหลัก

พันธกิจ

การจัดหาและจำหน่ายวัตถุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ วิทยาศาสตร์และอุตสาหกรรม ที่มีคุณภาพดี ราคาเหมาะสม ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์จัดตั้ง

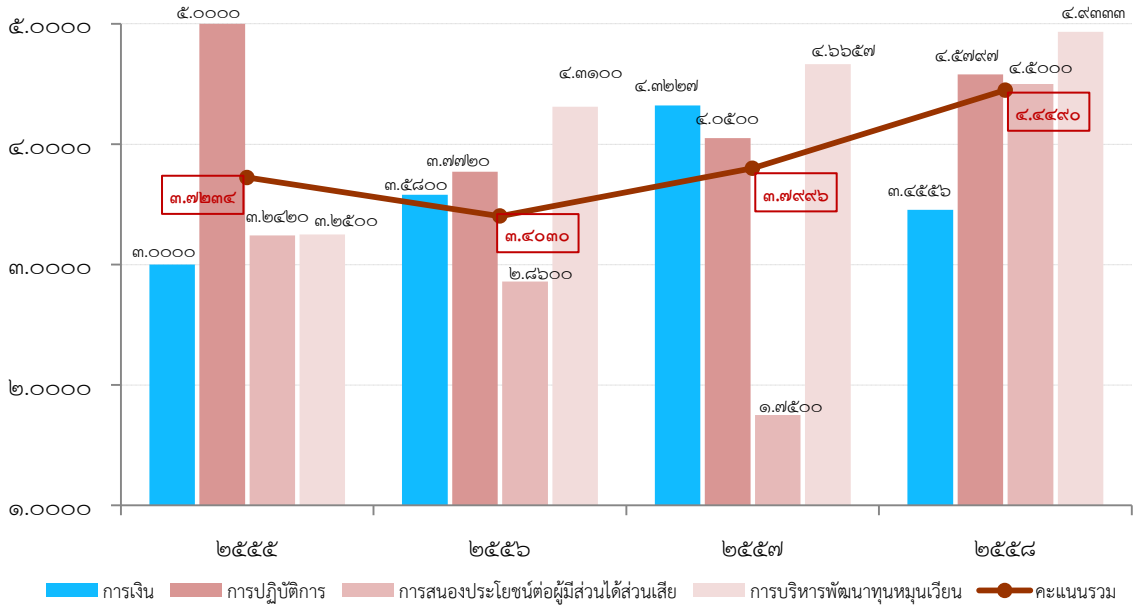
เพื่อซื้อ ขาย ผลิตยาเสพติดให้โทษ ตามกฎหมายว่าด้วยยาเสพติดให้โทษ วัตถุออกฤทธิ์ต่อจิตประสาทตามกฎหมายว่าด้วยวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตประสาทอะซิติกแอนด์ไฮไดรด์และอะซิติกคลอไรด์ เพื่อสำหรับใช้ในทางการแพทย์และวิทยาศาสตร์ทั่วไป

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพและสร้างความมั่นคงด้านการเงินของกลุ่มเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการและตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
ยุทธศาสตร์ที่ ๓: เพิ่มประสิทธิภาพด้านปฏิบัติการ
ยุทธศาสตร์ที่ ๔: ด้านการเรียนรู้ พัฒนา และสร้างนวัตกรรม

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

(คะแนน)



คะแนนการประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ อยู่ที่ ๔.๔๔๙๐ (เต็ม ๕ คะแนน)

- คะแนนประเมินฯ สูงสุด คือ ด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน และคะแนนประเมินฯ ต่ำสุด คือ ด้านการเงิน
- ภาพรวมคะแนนประเมินฯ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเท่ากับ ๐.๖๔๙๔ คะแนน (คะแนนประเมินผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๕๗ เท่ากับ ๓.๗๙๙๖)
- การดำเนินงานด้านที่ได้คะแนนประเมินฯ ลดลงมี ๑ ด้าน คือ ด้านการเงิน
- คะแนนประเมินฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ สูงกว่าค่าเฉลี่ยคะแนนของทุนหมุนเวียนทั้งหมด (คะแนนประเมินฯ เฉลี่ยของทุนหมุนเวียนทั้งหมด ประจำปีบัญชี ๒๕๕๘ เท่ากับ ๓.๙๐๑๐)

ภาคผนวก ข
งบการเงินปีบัญชี ๒๕๕๕-๒๕๕๙e

เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ – ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙e

(หน่วย:บาท)

	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘	๒๕๕๙e
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๑,๔๒๖,๒๐๙,๘๒๘.๖๒	๑,๕๔๓,๒๓๕,๐๗๒.๙๖	๑,๕๒๙,๖๘๗,๕๖๖.๕๗	๑,๕๙๒,๙๔๔,๘๕๖.๐๒	๑,๗๘๙,๖๖๘,๔๓๓.๙๓
ลูกหนี้ระยะสั้น	๕๙,๖๘๒,๔๙๙.๘๕	๖๘,๔๓๐,๐๐๐.๐๐	๘๕,๓๘๖,๕๙๙.๐๙	๑๑๖,๘๓๙,๓๒๖.๘๖	๑๑๘,๖๐๗,๐๒๔.๙๙
รายได้ค้างรับ	๗,๕๐๘,๕๕๐.๙๕	๕๓๖,๓๓๔.๓๙	๐.๐๐	๐.๐๐	๑๕,๔๗๗.๘๒
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	๒๓๗,๕๕๖,๔๙๙.๘๕	๒๗๐,๔๓๔,๗๕๖.๗๙	๒๕๓,๕๒๒,๕๐๔.๗๗	๒๖๓,๒๙๒,๖๗๒.๒๐	๓๕๙,๘๑๓,๘๐๙.๗๓
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	๘๒,๑๔๒.๕๘	๑,๘๙๑,๕๕๖.๒๖	๓,๔๒๓,๑๐๕.๗๕	๒,๒๒๘,๙๘๑.๒๒	๗,๖๑๑,๕๕๑.๒๔
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**๑,๗๓๑,๐๓๙,๕๒๑.๘๕**	**๑,๘๘๔,๕๒๗,๖๒๐.๔๐**	**๑,๘๗๒,๐๑๙,๗๗๖.๑๘**	**๑,๙๗๕,๓๐๕,๘๓๖.๓๐**	**๒,๒๗๕,๗๑๖,๒๙๗.๓๑**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	๙๙,๐๓๗,๘๓๓.๗๓	๙๔,๒๙๐,๓๐๒.๖๓	๑๗๕,๐๕๕,๓๒๔.๑๙	๑๖๔,๒๘๓,๘๖๔.๘๓	๑๕๖,๗๕๘,๔๖๗.๒๔
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	๒,๒๘๕,๑๔๐.๐๐	๑,๕๐๘,๖๕๘.๒๘	๕๔๓,๓๒๐.๗๓	๔๑๒,๗๔๒.๒๘	๓๒๘,๗๙๘.๓๕
งานระหว่างก่อสร้าง	๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	๓,๐๔๐,๙๗๖.๐๔	๒,๒๘๕,๑๔๐.๐๐	๒,๒๘๕,๑๔๐.๐๐	๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐	๑,๙๗๒,๘๙๐.๐๐
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**๑๐๕,๘๖๓,๙๔๙.๗๗**	**๙๘,๐๘๔,๑๐๐.๙๑**	**๑๗๗,๘๘๓,๗๘๔.๙๒**	**๑๖๖,๖๖๙,๔๙๗.๑๑**	**๑๕๙,๐๖๐,๑๕๕.๕๙**
รวมสินทรัพย์	**๑,๘๓๖,๙๐๓,๔๗๑.๖๒**	**๑,๙๘๒,๖๑๑,๗๒๑.๓๑**	**๒,๐๔๙,๙๐๓,๕๖๑.๑๐**	**๒,๑๔๑,๙๗๕,๓๓๓.๔๑**	**๒,๔๓๔,๗๗๖,๔๕๒.๙๐**
หนี้สิน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้ระยะสั้น	๒๓,๗๕๖,๑๘๒.๖๔	๖๙,๘๔๑,๔๑๔.๗๗	๓๕,๐๘๔,๐๕๕.๒๖	๓๓,๒๓๙,๙๒๙.๗๖	๑๓๙,๒๘๔,๔๗๒.๕๘
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	๙๖๒,๔๑๕.๓๒	๑๑๗,๐๕๓.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๒๑๐,๓๗๖.๐๐
เงินรับฝากระยะสั้น	๐.๐๐	๐.๐๐	๑,๘๖๐,๕๑๗.๐๓	๐.๐๐	๒,๔๗๓,๕๐๗.๐๐
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	๓,๒๐๒,๐๙๙.๐๔	๑๔,๓๖๑,๑๑๕.๓๕	๖,๓๕๖,๔๓๐.๓๔	๗,๕๘๓,๑๖๓.๓๔	๙,๔๙๑,๑๗๘.๕๐
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**๒๗,๙๒๐,๖๙๗.๐๐**	**๘๔,๓๑๙,๕๘๓.๑๒**	**๔๓,๓๐๑,๐๐๒.๖๓**	**๔๐,๘๒๓,๐๙๓.๑๐**	**๑๕๑,๔๕๙,๕๕๔.๐๘**
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	๑๕,๕๖๐.๐๐	๑๕,๕๖๐.๐๐	๑๕,๕๖๐.๐๐	๑๕,๕๖๐.๐๐	๑๕,๓๒๘,๗๖๒.๒๕
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**๑๕,๕๖๐.๐๐**	**๑๕,๕๖๐.๐๐**	**๑๕,๕๖๐.๐๐**	**๑๕,๕๖๐.๐๐**	**๑๕,๓๒๘,๗๖๒.๒๕**
รวมหนี้สิน	**๒๗,๙๓๖,๒๕๗.๐๐**	**๘๔,๓๓๕,๑๔๓.๑๒**	**๔๓,๓๑๖,๕๖๒.๖๓**	**๔๐,๘๓๘,๖๕๓.๑๐**	**๑๖๖,๗๘๘,๓๑๖.๓๓**
ส่วนทุน					
ทุน	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	๑,๘๐๘,๙๖๗,๓๖๗.๗๓	๑,๘๙๘,๒๗๖,๕๗๘.๑๙	๒,๐๐๖,๕๘๖,๙๙๘.๔๗	๒,๑๐๑,๑๓๖,๖๘๐.๓๑	๒,๒๖๗,๙๘๘,๑๓๖.๕๗
รวมส่วนของทุน	๑,๘๐๘,๙๖๗,๓๖๗.๗๓	๑,๘๙๘,๒๗๖,๕๗๘.๑๙	๒,๐๐๖,๕๘๖,๙๙๘.๔๗	๒,๑๐๑,๑๓๖,๖๘๐.๓๑	๒,๒๖๗,๙๘๘,๑๓๖.๕๗
รวมหนี้สินและส่วนของทุนรวม	**๑,๘๓๖,๙๐๓,๖๒๔.๗๓**	**๑,๙๘๒,๖๑๑,๗๒๑.๓๑**	**๒,๐๔๙,๙๐๓,๕๖๑.๑๐**	**๒,๑๔๑,๙๗๕,๓๓๓.๔๑**	**๒,๔๓๔,๗๗๖,๔๕๒.๙๐**

หมายเหตุ : สตง. รับรองงบการเงินถึงปีบัญชี ๒๕๕๘

เงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด
งบรายได้-ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕-สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙e

หน่วย : บาท

	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘	๒๕๕๙e
รายได้					
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	๔๒๓,๗๐๙,๗๒๖.๒๕	๔๗๔,๒๗๕,๗๒๐.๐๙	๕๑๗,๓๖๑,๗๘๘.๐๓	๕๘๖,๖๘๕,๗๙๗.๘๒	๖๔๑,๐๕๘,๔๙๒.๒๙
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	๐.๐๐	๐.๐๐	๖,๒๐๐.๐๐	๖,๒๐๒.๐๐	๒,๓๐๙,๔๙๓.๐๘
รายได้อื่น	๑,๐๘๘,๗๔๔.๙๘	๑,๐๑๒,๕๖๒.๒๙	๙๕๔,๔๗๒.๙๗	๖,๔๘๖,๔๕๙.๒๖	๑,๑๔๙,๐๗๐.๑๕
รวมรายได้	**๔๒๔,๗๙๘,๔๗๑.๒๓**	**๔๗๕,๒๘๘,๒๘๒.๓๘**	**๕๑๘,๓๒๒,๔๖๑.๐๐**	**๕๙๓,๑๗๘,๔๕๙.๐๘**	**๖๔๔,๕๑๗,๐๕๕.๕๒**
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๑๗,๒๙๕,๖๐๙.๖๑	๑๔,๙๓๓,๙๐๑.๑๖	๑๖,๑๒๒,๓๓๕.๘๓	๑๗,๔๓๖,๗๖๕.๗๖	๑๘,๘๘๔,๐๔๖.๓๖
ค่าใช้สอย	๒๒๖,๓๐๘.๘๐	๒,๖๔๗,๐๒๒.๖๙	๘,๑๐๘,๗๔๘.๒๘	๑๐,๑๐๓,๙๔๖.๕๒	๐.๐๐
ค่าวัสดุ	๘,๓๘๓,๗๓๐.๐๖	๑๐,๕๙๐,๙๐๖.๖๕	๓๗๒,๒๓๗,๕๐๙.๗๙	๔๒๓,๐๗๔,๑๐๕.๘๐	๔๔๙,๘๔๘,๐๙๙.๕๗
ค่าสาธารณูปโภค	๑,๖๗๐,๕๕๒.๒๘	๒,๕๙๐,๒๙๗.๔๓	๓,๗๕๘,๐๓๙.๘๔	๕,๕๗๕,๙๙๑.๔๕	๐.๐๐
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๖,๖๙๔,๙๘๖.๖๘	๑๑,๗๖๒,๑๓๐.๒๖	๙,๕๓๓,๙๑๗.๕๔	๑๑,๒๘๘,๓๙๑.๕๐	๑๐,๐๗๑,๑๖๖.๘๐
ค่าใช้จ่ายอื่น	๓๑๘,๔๒๔,๘๑๒.๙๔	๓๔๓,๖๓๑,๕๘๖.๒๗	๒๖๕,๓๘๒.๖๑	๓๑,๑๕๐,๒๕๙.๗๑	๑๘,๗๕๖,๖๙๒.๒๔
รวมค่าใช้จ่าย	**๓๕๒,๖๙๖,๐๐๐.๓๗**	**๓๘๖,๑๕๕,๘๔๔.๔๖**	**๔๑๐,๐๒๕,๙๓๓.๘๙**	**๔๙๘,๖๒๙,๔๖๐.๗๔**	**๔๙๗,๕๖๐,๐๐๔.๙๗**
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเผื่อขาย					
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	**๗๒,๑๐๒,๔๗๐.๘๖**	**๘๙,๑๓๒,๔๓๗.๙๒**	**๑๐๘,๒๙๖,๕๒๗.๑๑**	**๙๔,๕๔๘,๙๙๘.๓๔**	**๑๔๖,๙๕๗,๐๕๐.๕๕**

หมายเหตุ : สตง. รับรองงบการเงินถึงปีบัญชี ๒๕๕๘