

หน่วยงาน กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	หน่วยงานได้ปฏิบัติงานโดยถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการที่กำหนด มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นส่วนสำคัญของการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานเป็นประจำ มีการสอบทานและให้ความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอโดยการจัดทำองค์ความรู้ในหน่วยงาน มีกิจกรรมหัวหน้าพาทำคุณภาพอย่างต่อเนื่อง มีการ morning talk ประชุมประจำเดือน ทีมกรรมการบริหารฝ่ายและเจ้าหน้าที่กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค ทุกวันอังคารสัปดาห์ที่ ๓ ของเดือน สนับสนุนให้บุคลากรมีโอกาสเข้ารับการอบรมตรงกับงานที่รับผิดชอบ และที่เป็นปัญหาหน่วยงาน รวมทั้งมีการพัฒนาองค์ความรู้ในหน่วยงาน โดยมีการกำหนดตารางการประชุมวิชาการกลุ่มงานในวันประชุมประจำเดือน เพื่อให้มีมุมมองและแนวคิดในการปรับปรุงพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีการนำระบบการควบคุมภายในมาใช้ในการควบคุมกำกับกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งนำผลการปฏิบัติงานมาเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินบุคลากร อย่างไรก็ดี บุคลากรบางส่วนยังมีความจำเป็นต้องพัฒนาองค์ความรู้ด้านวิชาการใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง และยังต้องพัฒนาศักยภาพ ทั้งเภสัชกร เจ้าพนักงานเภสัชกรรมและพนักงานประจำห้องยา เพื่อให้บุคลากรแต่ละกลุ่มสามารถทำงานทดแทนกันได้ ในการปฏิบัติงานช่วงชั่วโมงเร่งด่วน ที่ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการให้บริการ ภารกิจบางงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีภาระงานเพิ่มเติมในสถานการณ์การระบาดของโรค ไม่สามารถทำงานเชิงรุก งานบริการนอกสถานบริการ งานบริการเภสัชกรรมปฐมภูมิ งานคุ้มครองผู้บริโภค และไม่สามารถพัฒนาขยายงานอื่น ๆ ได้ และสถานการณ์การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ระบอบของโรคทำให้การพัฒนาบุคลากรในปี ๒๕๖๕ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยการทบทวนว่าในรอบปีที่ผ่านมาความเสี่ยงใดเกิดขึ้นบ้าง แล้วกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีความชัดเจนและเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานและทางราชการ การประเมินความเสี่ยงได้ให้บุคลากรทุกคนค้นหาและดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุม โดยหาสาเหตุของความเสี่ยง กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนด เพื่อให้ทราบความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง โดยดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ทั่วไปอย่างถูกต้องครบถ้วน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม มีการวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง มีระบบการรายงานความเสี่ยงเข้าสู่โปรแกรมเป็นปัจจุบัน มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตโดยจัดโครงสร้างหรือระบบการปฏิบัติงานที่ไม่เอื้อให้เกิดการทุจริตได้โดยง่าย เช่น การดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ในรูปของคณะกรรมการ มีกระบวนการควบคุมกำกับ การดำเนินงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบางส่วนเกิดการ ขาดอัตรากำลังและการพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้ สามารถทดแทนกันได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้า พนักงานเกษียณ และเกษียณ เนื่องจากมีภาระ งานช่วงสถานการณ์โรคระบาดเพิ่มเติมมากขึ้น ยังมี ปัญหาการขาดความระมัดระวัง รอบคอบ และความ ตั้งใจ ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถของ บุคลากรบางราย ปี ๒๕๖๕ บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ได้รับ การพัฒนาฟื้นฟูทักษะ วิชาการใหม่ๆ เนื่องจากติด สถานการณ์โรคระบาด กลุ่มงานฯจึงใช้วิธีการทบทวน วิชาการโดยมอบหมายบุคลากรในหน่วยงานเป็น วิทยากร on the job training การประชุมผ่าน ระบบ zoom และมีการทบทวน ปรับปรุง ระเบียบ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน สามารถปฏิบัติได้ ไม่เป็นภาระของผู้ปฏิบัติ และหลายๆกิจกรรมต้อง อาศัยการทำงานเป็นทีมสหวิชาชีพ การทำงาน ร่วมกับเครือข่ายบริการสุขภาพ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น อาสาสมัครสาธารณสุข ผู้ประกอบการและ ภาคเอกชน มีการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง	หัวหน้าหน่วยงานมีการกำหนดนโยบายและ แผนงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและ สภาพการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ด้านต่าง ๆ พร้อมมีการประชุมชี้แจง สื่อสารทางไลน์ กลุ่ม เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ โรงพยาบาล ให้บุคลากร ในหน่วยงานและนอกหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด จัดทำวิธีปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ คู่มือ แนวทางต่าง ๆ และระบบการรายงานผลการ ปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น การทบทวนตัวชี้วัดของหน่วยงาน รายเดือน รายไตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	มาส รายปี ซึ่งบุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม อย่างไรก็ดี การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดกฎเกณฑ์หรือนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้นบุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง จึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยงานมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่าง ๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลสามารถนำเสนอต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการตัดสินใจ เช่น โปรแกรมการบริหารคลังเวชภัณฑ์ โปรแกรม RDU ๒๐๑๖ HDC สำหรับการวิเคราะห์ข้อมูลความเหมาะสมการส่งใช้ยา หน่วยงานมีการสื่อสารเกี่ยวกับระบบสารสนเทศและแจ้งวัตถุประสงค์ ความรับผิดชอบที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยระบบสารสนเทศและปรับปรุงนโยบายอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งประกาศนโยบายให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบโดยทั่วกัน มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนงานย่อยภายใต้การกำกับดูแลมีการปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานในภาพรวมของหน่วยงานหรือส่วนราชการ อย่างไรก็ดี ยังต้องปรับปรุงระบบสารสนเทศที่มีอยู่ให้ทันสมัย สามารถใช้งานได้อย่างสอดคล้องกับสถานการณ์ ตรงกับความต้องการการใช้งาน ตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง การupgrade version โปรแกรมที่ใช้ให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้ข้อมูลนำมาใช้พัฒนาปรับปรุงการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ปี ๒๕๖๖ ได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ขออนุมัติ upgrade version โปรแกรมบริหารเวชภัณฑ์เพื่อให้รองรับการรายงานผ่านระบบกระทรวงสาธารณสุข
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	หน่วยงานมีการประเมินผลระหว่างการทำงานและ รายเดือน รายไตรมาส รอบ ๖ เดือน และประเมินผลประจำปี และเป็นรายครั้งตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยมอบหมายผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดรายบุคคล และรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล มีการกำหนดเกณฑ์การติดตามผลการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจน กรณีพบว่าการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตหรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี หรือมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญต้องมีการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการทันที

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่าง ๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน

อย่างไรก็ดี ยังมีปัญหาการพัฒนาศักยภาพบุคลากร เกสซ์กร เจ้าพนักงานเกสซ์กรรมและพนักงานประจำห้องยา ให้สามารถปฏิบัติงานทดแทนในภาวะเร่งด่วน ถูกเงิน และอัตราค่าจ้างที่ไม่เหมาะสมกับภาระงาน การส่งเสริม สร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานและสวัสดิการที่จำเป็นสำหรับเจ้าหน้าที่

ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงขาดการพัฒนาความรู้ทักษะ ทางวิชาการอย่างต่อเนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด การ
ระเบียบปฏิบัติบางอย่างได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน สามารถปฏิบัติได้ง่าย ไม่เป็นภาระของผู้ปฏิบัติงาน
และต้องอาศัยความร่วมมือระหว่างสหวิชาชีพ เครือข่ายบริการสุขภาพ และต้องอาศัยการพัฒนาเครื่องมือ
เทคโนโลยีที่ทันสมัยมากขึ้น มีการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง โดยใช้กระบวนการทบทวนและหัวหน้าพาทำ
คุณภาพ ทำให้การส่งผลต่อปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จในเวลาอันเหมาะสมและยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน
ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งมีจุดอ่อนเรื่องการนำข้อมูล ตัวชี้วัดมาใช้
ประโยชน์ในการปรับปรุงพัฒนางานในหน้าที่ของตนให้ดียิ่งขึ้น การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง
ในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดกฎเกณฑ์หรือนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่การที่จะบรรลุผล
สำเร็จได้ด้วยดีนั้นบุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจังจึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จ
อย่างแท้จริง

ชื่อผู้รายงาน ศรีสุดา ศิลาโชติ
(นางศรีสุดา ศิลาโชติ)
ตำแหน่ง เกษัสกรชำนาญการพิเศษ
วันที่ มีนาคม ๒๕๖๖