

สรุปวิเคราะห์ผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสามโก้
จังหวัดนนทบุรี

คำนำ

กลุ่มงานบริหาร สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น จังหวัดน่าน ได้จัดทำรายการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จากการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการที่ดำเนินการโดยกลุ่มงานบริหาร สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ที่จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุหวังว่าจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ศึกษารายงานฉบับนี้ต่อไป

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น

พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
๑. รายงานผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑
๒. รายงานการวิเคราะห์ผลการใช้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๔
๓. รายงานการวิเคราะห์ผลดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๗
๔. รายงานการวิเคราะห์ความสามารถในการจัดหาตามแผน การประหยัดงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๘
๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๙
๖. สรุปปัญหา/อุปสรรคการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๒๑
๗. ข้อเสนอแนะและการพัฒนา	๒๑
๘. แผนการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๒๒
บรรณานุกรม	๒๓

สรุปวิเคราะห์ผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น จังหวัดน่าน

เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการรายงานผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รวมทั้งรายงานการปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ขอสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. รายงานผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข งบดำเนินงาน ผลผลิต : โครงการพัฒนาระบบการแพทย์ปฐมภูมิและเครือข่ายระบบสุขภาพระดับอำเภอ รหัส ๒๑๐๐๒๓๓๐๙๕๐๐๐๐๐๐ กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการปฐมภูมิให้มีคุณภาพมาตรฐานและพัฒนาคุณภาพชีวิตระดับอำเภอ (DHB) : รหัส ๒๑๐๐๒๕๕๐๐P๒๙๓๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑๕๒,๗๓๖ บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันเจ็ดร้อยสามสิบบาทถ้วน) นั้น

จากงบประมาณดังกล่าว สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นวิธีเฉพาะเจาะจง เพียงวิธีเดียว ทั้งหมด จำนวน ๑๖ รายการ เป็นเงิน ๑๓๐,๔๙๙ บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นสี่ร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๔๔ ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งหมด ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบอิเล็กทรอนิกส์ e-GP ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น เกินวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป จำนวน ๖ รายการ รายละเอียดตามตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอหนองหิน จังหวัดน่าน

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อ/จัดจ้าง	วงเงินที่จัดซื้อ หรือจัดจ้าง (บาท)	ราคากลาง (บาท)	วิธีซื้อ/จ้าง	ผู้เสนอราคา และราคาที่เสนอ	ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก และราคาที่ตกลงซื้อหรือ จ้าง	เหตุผลที่ คัดเลือก โดยสรุป	เลขที่และวันที่ของสัญญาหรือ ข้อตกลงในการซื้อหรือจ้าง
๑.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓	๖,๓๒๐	๖,๓๒๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๖,๓๒๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๖,๓๒๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๒.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑๒,๙๗๐	๑๒,๙๗๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๑๒,๙๗๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๑๒,๙๗๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๓.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน ธันวาคม ๒๕๖๓	๙,๙๐๐	๙,๙๐๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๙,๙๐๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๙,๙๐๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๔.	ค่าซ่อมบำรุงยานพาหนะ	๑๑,๔๖๐	๑๑,๔๖๐	จ้าง เฉพาะเจาะจง	หจก.ชัยวัฒน์ ออโต้ไทร์ จำนวนเงิน ๑๑,๔๖๐ บาท	หจก.ชัยวัฒน์ ออโต้ไทร์ จำนวนเงิน ๑๑,๔๖๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งจ้างเลขที่ ๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๔
๕.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน มกราคม ๒๕๖๔	๑๐,๖๖๕	๑๐,๖๖๕	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๑๐,๖๖๕ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๑๐,๖๖๕ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๖.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	๓,๑๐๐	๓,๑๐๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๓,๑๐๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๓,๑๐๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๗.	ค่าซ่อมบำรุงยานพาหนะ	๖,๘๗๐	๖,๘๗๐	จ้าง เฉพาะเจาะจง	หจก.ชัยวัฒน์ ออโต้ไทร์ จำนวนเงิน ๖,๘๗๐ บาท	หจก.ชัยวัฒน์ ออโต้ไทร์ จำนวนเงิน ๖,๘๗๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งจ้างเลขที่ ๑๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๔
๘.	ค่าทำเนียบบุคลากร	๓,๐๐๐	๓,๐๐๐	จ้าง เฉพาะเจาะจง	พิชฌฆาปรีนตั้ง จำนวน ๓,๐๐๐ บาท	พิชฌฆาปรีนตั้ง จำนวน ๓,๐๐๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งจ้างเลขที่ ๑๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อ/จัดจ้าง	วงเงินที่จัดซื้อ หรือจัดจ้าง (บาท)	ราคากลาง (บาท)	วิธีซื้อ/จ้าง	ผู้เสนอราคา และราคาที่เสนอ	ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก และราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง	เหตุผลที่ คัดเลือก โดยสรุป	เลขที่และวันที่ของสัญญาหรือ ข้อตกลงในการซื้อหรือจ้าง
๙.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน มีนาคม ๒๕๖๔	๖,๔๐๐	๖,๔๐๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๖,๔๐๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๖,๔๐๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๑๐.	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๕,๔๔๐	๕,๔๔๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	เคดี คอมพ์เซอร์วิส จำนวน ๕,๔๔๐ บาท	เคดี คอมพ์เซอร์วิส จำนวน ๕,๔๔๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งซื้อเลขที่ ๑๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๔
๑๑.	ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	๑๒,๗๒๙	๑๒,๗๒๙	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	ร้านบุญช่วย จำนวน ๑๒,๗๒๙ บาท	ร้านบุญช่วย จำนวน ๑๒,๗๒๙ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งซื้อเลขที่ ๑๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔
๑๒.	ค่าซ่อมบำรุงยานพาหนะ	๑๐,๐๘๐	๑๐,๐๘๐	จ้าง เฉพาะเจาะจง	หจก.ชัยวัฒน์ ออโต้ไทร์ จำนวนเงิน ๑๐,๐๘๐ บาท	หจก.ชัยวัฒน์ ออโต้ไทร์ จำนวนเงิน ๑๐,๐๘๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งจ้างเลขที่ ๑๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔
๑๓.	ค่าวัสดุสำนักงาน	๑๗,๒๑๕	๑๗,๒๑๕	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	รวมมิตรสรรพสินค้า จำนวน ๑๗,๒๑๕ บาท	รวมมิตรสรรพสินค้า จำนวน ๑๗,๒๑๕ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	ใบสั่งซื้อเลขที่ ๒๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔
๑๔.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน เมษายน ๒๕๖๔	๖,๕๑๐	๖,๕๑๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๖,๕๑๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๖,๕๑๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๑๕.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔	๓,๗๗๐	๓,๗๗๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๓,๗๗๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๓,๗๗๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
๑๖.	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง เดือน มิถุนายน ๒๕๖๔	๔,๐๗๐	๔,๐๗๐	ซื้อ เฉพาะเจาะจง	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๔,๐๗๐ บาท	สหกรณ์การเกษตรนาหมื่น จำนวน ๔,๐๗๐ บาท	เหมาะสม ตามราคา ที่กำหนด	รายงานขอซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ที่ นน ๑๐๓๒.๑/๖๙๘ ลงวันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓

๒. รายงานการวิเคราะห์ผลการใช้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่นได้รับการจัดสรรงบประมาณสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข งบดำเนินงาน ผลผลิต : โครงการพัฒนาระบบการแพทย์ปฐมภูมิและเครือข่ายระบบสุขภาพระดับอำเภอ รหัส ๒๑๐๐๒๓๓๐๙๕๐๐๐๐๐๐ กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการปฐมภูมิให้มีคุณภาพมาตรฐานและพัฒนาคุณภาพชีวิตระดับอำเภอ (DHB) : รหัส ๒๑๐๐๒๕๕๐๐P๒๙๓๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑๕๒,๗๓๖ บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันเจ็ดร้อยสามสิบบาทถ้วน) นั้น คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ โดยได้ดำเนินการเบิกจ่ายเป็นค่าซ่อมยานพาหนะ ร้อยละ ๑๘.๖๐ ค่าวัสดุเชื้อเพลิง ร้อยละ ๔๑.๗๑ ค่าวัสดุสำนักงาน ร้อยละ ๑๑.๒๗ ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ร้อยละ ๘.๓๓ ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ ร้อยละ ๓.๕๖ ค่าใช้สอย(จ้างเหมาฯ) ร้อยละ ๑.๙๖ และค่าสาธารณูปโภค ร้อยละ ๑๓.๘๔ ค่าใช้จ่ายที่เบิกจ่ายสูงสุด ๓ อันดับแรกได้แก่ ค่าวัสดุเชื้อเพลิง ค่าซ่อมบำรุงยานพาหนะ และค่าสาธารณูปโภค คิดเป็นร้อยละ ๔๑.๗๑ , ๑๘.๖๐ และ ๑๓.๘๔ ตามลำดับ รายละเอียดตามตารางที่ ๒

ตารางที่ ๒ แสดงจำนวนร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณแยกค่าใช้จ่าย สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ นาหมื่น จังหวัดน่าน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จากเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจำนวนเงิน ๑๕๒,๗๓๖ บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันเจ็ดร้อยสามสิบบาทถ้วน)

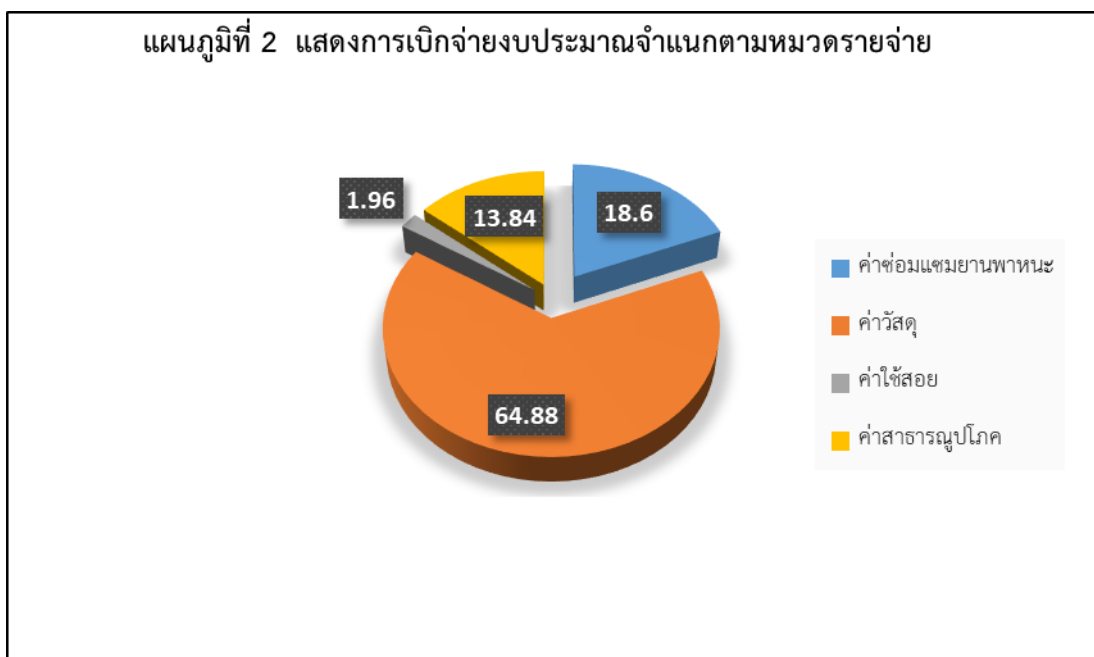
ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละ
๑	ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	๒๘,๔๑๐	๑๘.๖๐
๒	ค่าวัสดุ		
	- ค่าวัสดุเชื้อเพลิง	๖๓,๗๐๕	๔๑.๗๑
	- ค่าวัสดุสำนักงาน	๑๗,๒๑๕	๑๑.๒๗
	- ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	๑๒,๗๒๙	๘.๓๓
	- ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๕,๔๔๐	๓.๕๖
๓	ค่าใช้สอย		
	- ค่าจ้างเหมาทำทำเนียบบุคลากร	๓,๐๐๐	๑.๙๖
๔	ค่าสาธารณูปโภค	๒๑,๑๔๖.๒๔	๑๓.๘๔
	รวม	๑๕๑,๖๔๕.๒๔	๙๙.๒๗

แผนภูมิแสดงร้อยละค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณงบดำเนินการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๔
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น จังหวัดน่าน

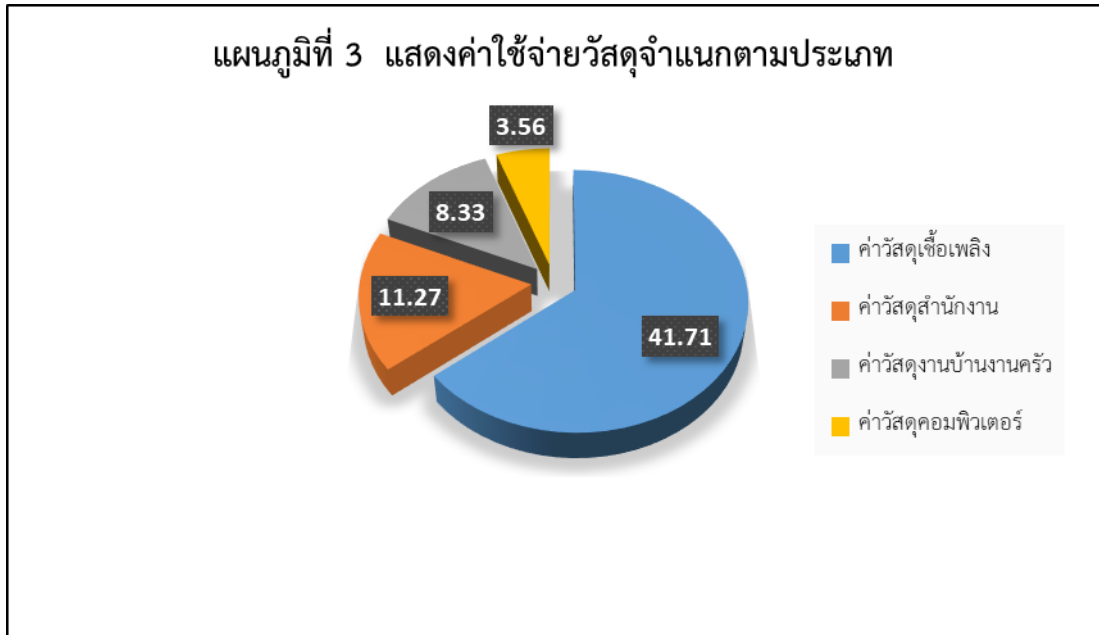
แผนภูมิที่ ๑ แสดงการเบิกจ่ายงบประมาณจำแนกตามค่าใช้จ่าย



แผนภูมิที่ ๒ แสดงการเบิกจ่ายงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย



แผนภูมิที่ ๓ แสดงค่าใช้จ่ายวัสดุจำแนกตามประเภท



รายงานการวิเคราะห์ผลดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ได้ใช้งบประมาณสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข งบดำเนินงาน ผลผลิต : โครงการพัฒนาระบบการแพทย์ปฐมภูมิและเครือข่ายระบบสุขภาพระดับอำเภอ รหัส ๒๑๐๐๒๓๓๐๙๕๐๐๐๐๐๐ กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการปฐมภูมิให้มีคุณภาพมาตรฐานและพัฒนาคุณภาพชีวิตระดับอำเภอ (DHB) : รหัส ๒๑๐๐๒๕๕๐๐P๒๙๓๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑๕๒,๗๓๖ บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันเจ็ดร้อยสามสิบหกบาทถ้วน) นั้น คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ โดยได้ดำเนินการเบิกจ่ายในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นค่าซ่อมบำรุงยานพาหนะ ๒๘,๔๑๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๖๐ ค่าวัสดุเชื้อเพลิง ๖๓,๗๐๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๑.๗๑ ค่าวัสดุสำนักงาน ๑๗,๒๑๕.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๒๗ ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ๑๒,๗๒๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘.๓๓ ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ ๕,๔๔๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๕๖ ค่าใช้สอย(จ้างเหมาฯ) ๓,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๙๖

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นวิธีเฉพาะเจาะจง เพียงวิธีเดียว ทั้งหมด จำนวน ๑๖ แผนงาน/โครงการ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๓๐,๔๙๙ บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นสี่ร้อยเก้าสิบเก้าบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๔๔ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด รายละเอียดตามตารางที่ ๓

ตารางที่ ๓ แสดงจำนวนแผนงาน/โครงการ วิธีการจัดทาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น จังหวัดน่าน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	จำนวน แผนงาน/ โครงการ	วิธีการจัดทา	จำนวน(บาท)
๑	ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	๒	วิธีเฉพาะเจาะจง	๒๘,๔๑๐.๐๐
๒	ค่าวัสดุ			
	- ค่าวัสดุเชื้อเพลิง	๙	วิธีเฉพาะเจาะจง	๖๓,๗๐๕.๐๐
	- ค่าวัสดุสำนักงาน	๑	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑๗,๒๑๕.๐๐
	- ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	๑	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑๒,๗๒๙.๐๐
	- ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๑	วิธีเฉพาะเจาะจง	๕,๔๔๐.๐๐
๓	ค่าจ้างเหมาทำป้าย	๑	วิธีเฉพาะเจาะจง	๓,๐๐๐.๐๐
	รวม	๑๗		๑๓๐,๔๙๙.๐๐

๓. รายงานการวิเคราะห์ความสามารถในการจัดหาตามแผน การประหยัดงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

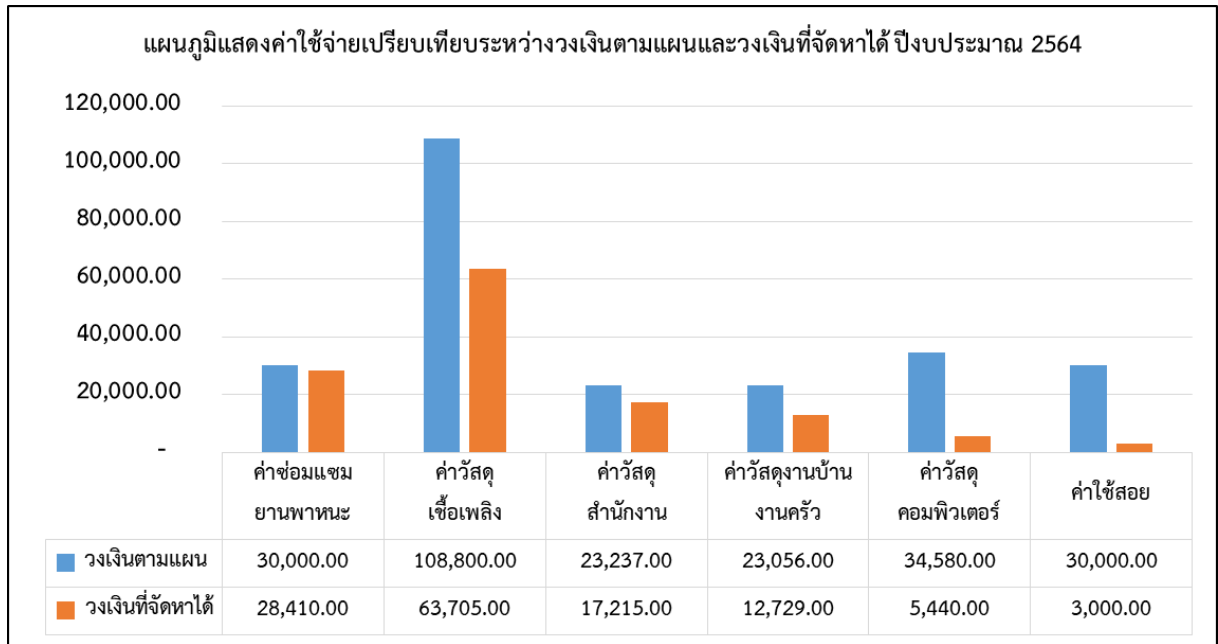
จากที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นวิธีเฉพาะเจาะจง เพียงวิธีเดียว ทั้งหมด จำนวน ๑๖ แผนงาน/โครงการ สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนทั้งหมด จำนวน ๑๖ แผนงาน/โครงการ จัดซื้อจัดจ้างในวงเงินน้อยกว่าแผนที่กำหนดไว้ ได้แก่ ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ ค่าวัสดุเชื้อเพลิง ค่าวัสดุสำนักงาน ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ และค่าใช้สอยสามารถประหยัดงบประมาณได้ ๑๑๙,๑๗๔ บาท (หนึ่งแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) รายละเอียดตามตารางที่ ๔

ตารางที่ ๔ จำนวนแผนงาน/โครงการ วิธีการจัดหาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น จังหวัดน่าน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	จำนวน แผนงาน/ โครงการ	ผลการจัดหา ตามแผน		ผลการดำเนินการ		
			เป็นไป ตาม แผน	ไม่ เป็นไป ตาม แผน	วงเงินตามแผน (บาท)	วงเงินที่ จัดหาได้ (บาท)	ประหยัด (บาท)
๑	ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	๓	๓	๐	๓๐,๐๐๐.๐๐	๒๘,๔๑๐	๑,๕๙๐.๐๐
๒	ค่าวัสดุ						
	- ค่าวัสดุเชื้อเพลิง	๙	๙	๐	๑๐๘,๘๐๐.๐๐	๖๓,๗๐๕	๔๕,๐๙๕.๐๐
	- ค่าวัสดุสำนักงาน	๑	๑	๐	๒๓,๒๓๗.๐๐	๑๗,๒๑๕	๖,๐๒๒.๐๐
	- ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	๑	๑	๐	๒๓,๐๕๖.๐๐	๑๒,๗๒๙	๑๐,๓๒๗.๐๐
	- ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๑	๑	๐	๓๔,๕๘๐.๐๐	๕,๔๔๐	๒๙,๑๔๐.๐๐
๓.	ค่าใช้สอย (จ้างทำป้าย)	๑	๑	๐	๓๐,๐๐๐.๐๐	๓,๐๐๐	๒๗,๐๐๐.๐๐
	รวม	๑๖	๑๖	๐	๒๔๙,๖๗๓.๐๐	๑๓๐,๔๙๙	๑๑๙,๑๗๔

แผนภูมิที่ ๕ แสดงค่าใช้จ่ายเปรียบเทียบระหว่างวงเงินตามแผนและวงเงินที่จัดหาได้
ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ปี ๒๕๖๔



๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่นได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายใน องค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อนในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้า โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น มีการเตรียมการประเมินความเสี่ยงจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน (การจัดทำแผน,การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง,กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง,การบริหารพัสดุ) ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการงาน
ด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น เตรียมการประเมินความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ตามขั้นตอนที่ ๑ ถึง ๗ ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ดังตารางที่ ๑





ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง ที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ● กลุ่มงานยังไม่มี ความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ 	 ✓ ✓	
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง <ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุนขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ● การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด 	 ✓ ✓	
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> ● การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 	 ✓	

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Known Factor	Unknown Factor
<ul style="list-style-type: none"> ● การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ● การแสวงหาผลประโยชน์ ● การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ● ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ <p>๔. <u>การบริหารพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● การจัดเก็บและและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม ● การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ 	✓	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ✓ ✓ ✓ ✓

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง เสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น อันอาจเกิดจาก การทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติ ควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
<p>๑. <u>การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ● กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ 		<p>✓</p> <p>✓</p>		
<p>๒. <u>การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุนขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ● การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด 		<p>✓</p> <p>✓</p>		
<p>๓. <u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ● การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ● การแสวงหาผลประโยชน์ ● การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ● ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ 		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		
<p>๔. <u>การบริหารพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● การจัดเก็บและและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม ● การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ 		<p>✓</p> <p>✓</p>		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงใหม่ ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง(สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเชียงใหม่กลาง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก ที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ **ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒**
- ๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ **ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น**

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**
- ๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**
- ๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**
- ๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth **ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒**

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ
นาหมื่น

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
๑. <u>การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</u>			
● กลุ่มงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำ แผน	๒	๒	๔
● กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนด ความต้องการพัสดุ	๒	๒	๔
๒. <u>การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง</u>			
● กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุขาดความรู้ในการ กำหนดคุณลักษณะ	๒	๒	๔
● การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	๑	๒	๒
๓. <u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</u>			
● การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒
● การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	๑	๒	๒
● การแสวงหาผลประโยชน์	๑	๒	๒
● การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือ ข้อกำหนด	๑	๒	๒
● ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ	๑	๒	๒
๔. <u>การบริหารพัสดุ</u>			
● การจัดเก็บและและลงทะเบียนไม่มีการ ควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม	๑	๒	๒
● การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	๑	๒	๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ ๓.๑ และ
ข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOUD ๑
<p>๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ● กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ 	-	๑
<p>๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุนำความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ● การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด 	-	๑
<p>๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ● การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ● การแสวงหาผลประโยชน์ ● การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ● ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ 	-	๑
<p>๔. การบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การจัดเก็บและและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม ● การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ 	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย	X		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/Use	X		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวัง ในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	๒		
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง	ดี	๒		
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	๒		
๔. การบริหารพัสดุ	ดี	๒		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

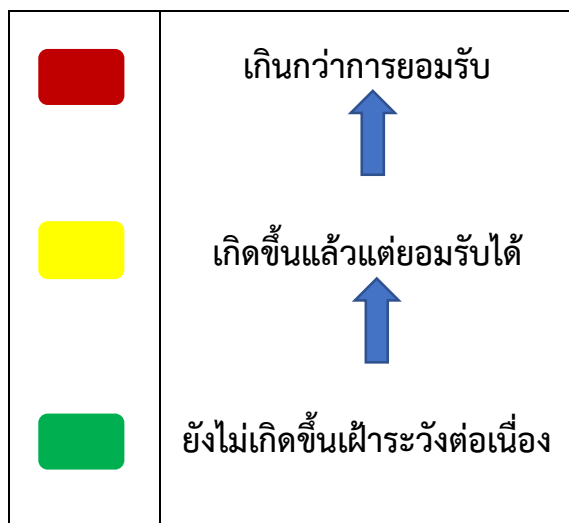
แผนบริหารความเสี่ยง	มาตรการ
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น	<ol style="list-style-type: none">๑. มาตรการ/แนวทางการตรวจสอบความเกี่ยวข้องของบุคลากรในการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้เสนองาน เพื่อป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน๒. มาตรการ/กรอบแนวทางการดำเนินงานเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง๓. มาตรการการป้องกันการรับสินบนทุกรูปแบบ๔. มาตรการการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสังกัด๕. มาตรการ กลไก ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน๖. หน่วยงานมีการรวมกลุ่มของเจ้าหน้าที่เพื่อการบริหารงานที่โปร่งใส และกลุ่มดังกล่าวมีกิจกรรมที่แสดงถึงความพยายามที่จะปรับปรุงการบริหารงานของหน่วยงานให้มีความโปร่งใсыิ่งขึ้น

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ตามมาตราการ นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่า ๓
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง มากกว่า ๓



ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ นาหมื่น	<ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ● กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ ● กลุ่มงานที่ต้องการใช้พัสดุ ขาดความรู้ในการในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ● การสืบราคากลางจากท้องตลาด ● การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ● การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ● การแสวงหาผลประโยชน์ 	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ นามัน	<ul style="list-style-type: none"> ● การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ● ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ● การจัดเก็บและลงทะเบียน ไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม ● การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ 	✓ ✓ ✓ ✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ นามัน จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ นามัน ที่วิเคราะห์ได้นั้น มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ นามันนั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ/กลไก/กรอบแนวทาง ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น

กิจกรรม	มาตรการ / กลไก / กรอบแนวทาง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น	<ol style="list-style-type: none">๑. มาตรการ/แนวทางการตรวจสอบความเกี่ยวข้องของบุคลากรในการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้เสนองาน เพื่อป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน๒. มาตรการ/กรอบแนวทางการดำเนินงานเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง๓. มาตรการการป้องกันการรับสินบนทุกรูปแบบ๔. มาตรการการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสังกัด๕. มาตรการ กลไก ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน๖. หน่วยงานมีการรวมกลุ่มของเจ้าหน้าที่เพื่อการบริหารงานที่โปร่งใส และกลุ่มดังกล่าวมีกิจกรรมที่แสดงถึงความพยายามที่จะปรับปรุงการบริหารงานของหน่วยงานให้มีความโปร่งใสมยิ่งขึ้น

ดังนั้นสรุปได้ว่า การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้ จะเป็นหลักประกันได้ในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น ไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้นระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ/หรือ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หากแม้ในกรณีที่พบ การทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหามีค่าน้อยกว่า ส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่น ที่ไม่ได้มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาหมื่น พบว่ามีสถานะความเสี่ยง ที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุอย่างต่อเนื่อง

๕. สรุปปัญหา/อุปสรรคการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

การจัดหาพัสดุมีกระบวนการดำเนินงานที่ต้องอาศัยการปฏิบัติงานตามระเบียบหลายขั้นตอน มีความต่อเนื่อง โดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์ ในระบบ e-GP ซึ่งทำให้เกิดปัญหากับผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอห้วยเมี่ยง ขอสรุปปัญหาและอุปสรรค และข้อเสนอแนะ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามรายละเอียด ดังนี้

๑. ผู้ปฏิบัติงานมีภาระงานหลายด้าน และไม่เป็นบุคลากรที่จบการศึกษาด้านการเงิน/ด้านพัสดุ ความสามารถในการดำเนินงานด้านการเงิน ด้านพัสดุ เทียบไม่ได้กับผู้ที่จบด้านดังกล่าวมาโดยตรง จึงมีความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ

๒. การบันทึกในระบบ e-GP ล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจ ระบบการเชื่อมต่อมีปัญหา ช้าและหลุดบ่อยครั้ง มีความซับซ้อนเข้าใจยาก ไม่สามารถพิมพ์เอกสารได้จากระบบโดยตรง(ต้องมีการแก้ไข/เพิ่มเติมข้อความในระบบบางรายการตามความต้องการของหน่วยงานต้นสังกัด) มีขั้นตอนหลายขั้นตอน ต้องใช้เวลาในการบันทึกข้อมูลนาน รายการพัสดุในระบบหายาก ทำให้เสียเวลาในการค้นหา

๓. มีการจัดหาพัสดุนอกแผนปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้

๖. ข้อเสนอแนะและการพัฒนา

๑. การใช้งานในระบบ e-GP ควรเป็นระบบที่ถาวร ไม่ควรเปลี่ยนแปลงบ่อย

๒. ปรับปรุงระบบการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตของหน่วยงาน กรณีเครื่องที่ใช้สำหรับการบันทึกข้อมูลผ่านระบบ e-GP ควรต่อระบบอินเทอร์เน็ตโดยตรง ที่ไม่ใช่แบบ Wireless

๓. ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผน กำหนดคุณลักษณะพัสดุที่ต้องการให้ชัดเจน และจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๔. ผู้ปฏิบัติงาน ควรกำหนดแผนการเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีความเข้าใจระเบียบ และวิธีปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งค้นคว้าศึกษาจากเอกสารราชการ

๗. แผนการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๑. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ และกำหนดวิธีปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันให้แก่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
๒. ปรับปรุงระบบปฏิบัติการของคอมพิวเตอร์ ให้สนองต่อระบบ e_GP
๓. ปรับปรุงระบบการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตเครื่องที่ใช้สำหรับการบันทึกข้อมูลผ่านระบบ e-GP ต่อระบบอินเทอร์เน็ตแบบตรง ไม่ใช่แบบสัญญาณ Wireless
๔. เมื่อผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบงบประมาณแล้วให้มีการประชุมเตรียมความพร้อมในการจัดหาพัสดุจัดเตรียม รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ(Spec) / รูปแบบรายการราคากลาง จัดทำ Time line ให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้
๕. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเข้ารับการอบรมความรู้ด้านพัสดุ
๖. ติดตาม ประเมินผลความก้าวหน้าของการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนด และรายงานผลให้ผู้บริหารรับทราบ

บรรณานุกรม

- กระทรวงการคลัง หลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ 2564



จัดทำโดย นางสาวรจนา ธิเชียว

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔