



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
และการจัดหาพัสดุ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย
จังหวัดเชียงใหม่
โทร ๐ ๕๓๔๕ ๑๒๓๓

คำนำ

รายงานฉบับนี้ เป็นการรายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่สนใจจะศึกษาเกี่ยวกับเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ ว่าด้วยการบริหารพัสดุภาครัฐปี ๒๕๖๐ ซึ่งผู้จัดทำได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ศึกษาได้ศึกษาเพิ่มเติม ต่อไป

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่สนใจเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ ว่าด้วยการบริหารพัสดุภาครัฐปี ๒๕๖๐ และการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งทำให้ทราบถึง รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดพลังงาน และแนวทางแก้ไขในการบูรณาการการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้วิเคราะห์ให้ผู้อ่านได้นำมาใช้ประโยชน์ได้ต่อไป หากมีข้อบกพร่องประการใด ผู้จัดทำขออภัยไว้ ณ โอกาสนี้ด้วย

นายฉัตรชัย จำปา
๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สารบัญ

รายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของปีงบประมาณ ๒๕๖๗	หน้า ๑
รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	หน้า ๑
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	หน้า ๔
การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด	หน้า ๑๓
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	หน้า ๑๔
แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุนำไปสู่	
การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	หน้า ๑๔
ภาคผนวก	หน้า ๑๖

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยกลุ่มงานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างรวมทุกแหล่งงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๗๑ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในงบประมาณ ๒๕๖๗ คิดเป็น ๑๐๐ % วงเงินได้รับจัดสรร ๑,๓๗๖,๕๐๐ บาท ดำเนินการจริง ๑,๓๖๗,๑๙๘.๕๐ บาท วงเงินคงเหลือ ๙,๓๘๑.๕๐ บาท พบว่า ในปี ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการตามวงเงินที่ได้รับจัดสรรครบ ส่วนวงเงินคงเหลือเป็นการดำเนินงานตามนโยบายการประหยัด ซึ่งบางโครงการสามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยใช้วงเงินใช้จ่ายน้อยกว่าที่ได้รับการจัดสรร

๑.๑. ร้อยละของงบประมาณจากโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ แสดงร้อยละของจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างรวมทุกแหล่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (โครงการ/เงินงบประมาณ)	ร้อยละ	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (โครงการ/เงินนอกงบประมาณ)	ร้อยละ
๑. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	๐	๐	๐	๐
๒. วิธีคัดเลือก	๐	๐	๐	๐
๓. วิธีเฉพาะเจาะจง	๓๘	๑๐๐	๔๑	๑๐๐
รวม	๓๘	๑๐๐	๔๑	๑๐๐

ในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรรมีทั้งเงินงบประมาณ จำนวนทั้งสิ้น ๓๘ ครั้ง และเงินนอกงบประมาณ จำนวนทั้งสิ้น ๓๓ ครั้ง พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างสูงสุดคือ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๗๑ ครั้ง คิดเป็น ๑๐๐ %

๑.๒ ร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
 ตารางที่ ๒ แสดงร้อยละงบประมาณ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ เงินงบประมาณ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (บาท)	ร้อยละ	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ เงินนอกงบประมาณ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (บาท)	ร้อยละ
๑. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	๐	๐	๐	๐
๒. วิธีคัดเลือก	๐	๐	๐	๐
๓. วิธีเฉพาะเจาะจง	๓๘๕,๔๐๐	๑๐๐	๙๘๑,๗๙๘.๕๐	๑๐๐
รวม	๓๘๕,๔๐๐	๑๐๐	๙๘๑,๗๙๘.๕๐	๑๐๐

จากตาราง จะเห็นได้ว่างบประมาณในภาพรวมที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สันทราย แยกเป็นเงินงบประมาณ จำนวน ๓๘๕,๔๐๐ บาท และเงินนอกงบประมาณ จำนวน ๙๘๑,๗๙๘.๕๐ บาท พบว่างบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

๑.๓ ตารางแสดงแผนงาน/โครงการ วิธีการจัดหาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตารางที่ ๓ ตารางแสดงแผนงาน/โครงการ วิธีการจัดหาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างแยกตามหมวดค่าใช้จ่าย แยกจากการได้รับจัดสรรในส่วนของเงินงบประมาณของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลำดับ	หมวดค่าใช้จ่าย	จำนวนแผนงาน/โครงการ (เงินงบประมาณ)	ผลการจัดหาตามแผน		ผลการดำเนินการ		
			เป็นไปตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	วงเงินตามแผน (บาท)	วงเงินที่จัดหาได้ (บาท)	ส่วนต่างระหว่างแผนกับการจัดหาได้
๑	ค่าวัสดุ						
	๑.๑ วัสดุสำนักงาน	๓	/		๙,๕๐๐	๙,๕๐๐	-
	๑.๒ วัสดุงานบ้านงานครัว						
	๑.๓ วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๘	/		๔๗,๘๐๐	๔๗,๘๐๐	-
	๑.๔ วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๓	/		๓๒,๔๕๐	๓๒,๔๕๐	-
	๑.๕ วัสดุคอมพิวเตอร์	๑	/		๗,๕๐๐	๗,๕๐๐	-
	๑.๖ ครุภัณฑ์		/				
	๑.๗ วัสดุอื่นๆ.....	๒	/		๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	-
๒	ค่าใช้สอย						
	๒.๑ ค่าจ้างเหมาบริการบุคลากร						
	๒.๒ ค่าจ้างเหมาบริการบำรุงรักษา						
	๒.๓ ค่าเช่าบริการอินเทอร์เน็ต						
	๒.๓ ค่าจ้างเหมาอื่น ๆ	๒๑	/		๒๓๘,๑๕๐	๒๓๘,๑๕๐	-
รวม		๓๘			๓๘๕,๔๐๐	๓๘๕,๔๐๐	

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงแผนงาน/โครงการ วิธีการจัดการในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างแยกตามหมวดค่าใช้จ่าย แยกจากการได้รับจัดสรรในส่วนของเงินนอกงบประมาณของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลำดับ	หมวดค่าใช้จ่าย	จำนวนแผนงาน/ โครงการ (เงิน นอกงบประมาณ)	ผลการจัดหาตาม แผน		ผลการดำเนินการ		
			เป็นไป ตามแผน	ไม่เป็นไป ตามแผน	วงเงินตามแผน (บาท)	วงเงินที่จัดหาได้ (บาท)	ส่วนต่างระหว่าง แผนกับการ จัดหาได้
๑	ค่าวัสดุ						
	๑.๑ วัสดุสำนักงาน	๓	/		๑๐,๐๐๐	๗,๓๐๐	๒,๗๐๐
	๑.๒ วัสดุงานบ้านงานครัว						
	๑.๓ วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น	๘	/		๘๐,๐๐๐	๘๒,๐๕๐	-๒,๐๕๐
	๑.๔ วัสดุวิทยาศาสตร์และ การแพทย์						
	๑.๕ วัสดุคอมพิวเตอร์	๑	/		๑๐,๐๐๐	๙,๕๒๐	๔๘๐
	๑.๖ ครุภัณฑ์	๒	/		๗๔,๐๐๐	๑๐๐,๖๑๐	-๒๖,๖๑๐
	๑.๗ วัสดุอื่นๆ.....						
๒	ค่าใช้สอย						
	๒.๑ ค่าจ้างเหมาบริการบุคลากร	๒	/		๒๙๙,๘๘๐	๒๖๗,๗๙๙.๓๕	๓๒,๐๘๐.๖๕
	๒.๒ ค่าจ้างเหมาบริการบำรุงรักษา	๗	/		๕๕,๐๐๐	๗๓,๕๗๐	-๑๘,๕๗๐
	๒.๓ ค่าเช่าบริการอินเทอร์เน็ต	๑	/		๖,๐๐๐	๔,๖๔๙.๑๕	๑,๓๕๐.๘๕
	๒.๓ ค่าจ้างเหมาอื่น ๆ	๙	/		๔๕๖,๓๐๐	๔๓๖,๓๐๐	๒๐,๐๐๐
รวม	๓๓			๙๙๑,๑๘๐	๙๘๑,๗๙๘.๕๐	๙,๓๘๑.๕๐	

จากตารางที่ ๓ และ ๔ พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย โดยเปรียบเทียบงบประมาณที่ตั้งไว้ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กับผลของงบประมาณ ที่ใช้จ่ายจริง ในทุกแหล่งงบ ในส่วนเงินงบประมาณ กับผลของการใช้จ่ายจริง เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ เหลือเพียง ๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และในส่วนของแผนการจัดสรรส่วนเงินนอกงบประมาณ กับผลการใช้จ่ายจริง จะเห็นได้ว่าหน่วยงานสามารถประหยัดงบประมาณในหลายหมวดวัสดุ เช่น หมวดสำนักงาน หมวดคอมพิวเตอร์ หมวดค่าใช้สอย เงินคงเหลือ ๙,๓๘๑.๕๐ บาท ของภาพรวมทุกหมวด โดยได้ดำเนินการในการ ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ประกอบกับมีมาตรการต่าง ๆ

ตารางที่ ๕ รายงานการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุแหล่งเงินงบประมาณ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เดือน	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป		วิธีคัดเลือก		วิธีเฉพาะเจาะจง		รวม	
	ครั้ง	จำนวนเงิน	ครั้ง	จำนวนเงิน	ครั้ง	จำนวนเงิน	ครั้ง	จำนวนเงิน
ตุลาคม ๒๕๖๖	-	-	-	-	-	-	-	-
พฤศจิกายน ๒๕๖๖	-	-	-	-	๑	๗,๕๐๐	๑	๗,๕๐๐
ธันวาคม ๒๕๖๖	-	-	-	-	-	-	-	-
มกราคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๓	๖,๐๐๐	๓	๖,๐๐๐
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	-	-	-	-	๕	๓๕,๐๐๐	๕	๓๕,๐๐๐
มีนาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๖	๒๕,๗๕๐	๖	๒๕,๗๕๐
เมษายน ๒๕๖๗	-	-	-	-	-	-	-	-
พฤษภาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๑๗,๙๕๐	๑	๑๗,๙๕๐
มิถุนายน ๒๕๖๗	-	-	-	-	๕	๒๘,๕๕๐	๕	๒๘,๕๕๐
กรกฎาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๓,๒๕๐	๑	๓,๒๕๐
สิงหาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๖,๐๐๐	๑	๖,๐๐๐
กันยายน ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑๕	๒๕๕,๔๐๐	๑๕	๒๕๕,๔๐๐
รวม	-	-	-	-	๓๘	๓๘๕,๔๐๐	๓๘	๓๘๕,๔๐๐

ตารางที่ ๖ รายงานการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุแหล่งเงินนอกงบประมาณ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เดือน	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป		วิธีคัดเลือก		วิธีเฉพาะเจาะจง		รวม	
	ครั้ง	จำนวนเงิน	ครั้ง	จำนวนเงิน	ครั้ง	จำนวนเงิน	ครั้ง	จำนวนเงิน
ตุลาคม ๒๕๖๖	-	-	-	-	๒	๕๔,๔๖๒.๖๕	๔	๕๔,๔๖๒.๖๕
พฤศจิกายน ๒๕๖๖	-	-	-	-	๓	๔๖,๒๙๒.๖๕	๓	๔๖,๒๙๒.๖๕
ธันวาคม ๒๕๖๖	-	-	-	-	๑	๓๐,๐๒๐	๑	๓๐,๐๒๐
มกราคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๖	๙๒,๖๓๒	๖	๙๒,๖๓๒
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๒๑,๔๑๒.๖๕	๑	๒๑,๔๑๒.๖๕
มีนาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๒	๘,๓๑๒.๖๕	๒	๘,๓๑๒.๖๕
เมษายน ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๓๓๒,๑๐๐	๑	๓๓๒,๑๐๐
พฤษภาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๘	๙๔,๒๕๕.๓๐	๘	๙๔,๒๕๕.๓๐
มิถุนายน ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๒๗,๖๙๐	๑	๒๗,๖๙๐
กรกฎาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๓	๑๓๔,๘๔๒.๖๕	๓	๑๓๔,๘๔๒.๖๕
สิงหาคม ๒๕๖๗	-	-	-	-	๔	๙๘,๘๒๕.๓๐	๔	๙๘,๘๒๕.๓๐
กันยายน ๒๕๖๗	-	-	-	-	๑	๔๐,๙๕๒.๖๕	๑	๔๐,๙๕๒.๖๕
รวม	-	-	-	-	๓๓	๙๘๑,๗๙๘.๕๐	๓๓	๙๘๑,๗๙๘.๕๐

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย เพื่อกำหนดมาตรการ ในการเฝ้าระวัง ประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดังรายละเอียด

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย เตรียมการประเมินความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย จากภาระงานด้าน กำกับดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในเขตพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ ตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการ
กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในเขตพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย

การดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างทั้ง ๙ ด้าน

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ดังตารางที่ ๗ ตารางที่ ๗ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	known Factor	Unknown Factor
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง - กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน - กลุ่มงานยังวิเคราะห์การจัดทำแผนไม่ครอบคลุม - กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการวัสดุ	✓ ✓ ✓	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากรประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง - กลุ่มงานที่มีความต้องการพัสดุยังขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด - กลุ่มงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง	✓ ✓ ✓	
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์จากการได้มาของพัสดุ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด - ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ	✓	✓ ✓ ✓ ✓
๔. การบริหารพัสดุ - การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีควบคุมกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	✓	✓

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย อันอาจจะเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๘ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ตามรายสี่ไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	สี่ระดับความเสี่ยง			
	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง - กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน - กลุ่มงานยังวิเคราะห์การจัดทำแผนไม่ครอบคลุม - กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการวัสดุ		√ √ √		
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง - กลุ่มงานที่มีความต้องการพัสดุยังขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด - กลุ่มงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง		√ √ √		
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์จากการได้มาของพัสดุ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด - ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ		√ √ √ √ √		
๔. การบริหารพัสดุ - การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีความคุมกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดูล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ		√ √		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **MUST** หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ **MUST** คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ **SHOULD** คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth **ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒**

ตารางที่ ๙ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย (Risk level matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดการพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง			
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง			
- กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน	๒	๑	๒
- กลุ่มงานยังวิเคราะห์การจัดทำแผนไม่ครอบคลุม	๒	๑	๒
- กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการวัสดุ	๒	๑	๒
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง			
- กลุ่มงานที่มีความต้องการพัสดุยังขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ	๑	๒	๒
- การสืบหาราคากลางจากห้องตลาด	๒	๒	๔
- กลุ่มงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง	๒	๒	๔
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง			
- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒
- การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	๒	๒	๔
- การแสวงหาผลประโยชน์จากการได้มาของพัสดุ	๑	๒	๒
- การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	๑	๒	๒
- ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ	๑	๑	๑
๔. การบริหารพัสดุ			
- การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีควบคุมกับดูแลอย่างรัดกุม	๒	๒	๔
- การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๒	๑	๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๙.๑ ถึงตารางที่ ๙.๒

ตารางที่ ๙.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

<p style="text-align: center;">ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p style="text-align: center;">กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒</p>	<p style="text-align: center;">กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑</p>
<p>กระบวนการจัดการพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน - กลุ่มงานยังวิเคราะห์การจัดทำแผนไม่ครอบคลุม - กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการวัสดุ <p>๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มงานที่มีความต้องการพัสดุยังขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด - กลุ่มงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง <p>๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์จากการได้มาของพัสดุ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด - ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ <p>๔. การบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีควบคุมกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ 	<p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p> <p style="text-align: center;">๒</p>	<p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๑</p> <p style="text-align: center;">๑</p>

ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

<p style="text-align: center;">ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย	-	X	-
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	-	X	-
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	-	X	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	-	-

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย มีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๑๐ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

กระบวนการที่มีความเสี่ยง ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	๒		
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง	ดี	๒		
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	๒		
๔. การบริหารพัสดุ	ดี	๒		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย	๑. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตัวชี้วัดที่ ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๒. มีการควบคุมกำกับโดยเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบ แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน ๔. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง ดังตารางที่ ๑๒

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

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

↑	เกินกว่าการยอมรับได้
↑	เกิดขึ้นแล้วยอมรับได้
↑	ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย	๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน - กลุ่มงานยังวิเคราะห์การจัดทำแผนไม่ครอบคลุม - กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการวัสดุ ๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มงานที่มีความต้องการพัสดุยังขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด - กลุ่มงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง ๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์จากการได้มาของพัสดุ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด - ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ๔. การบริหารพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีควบคุมกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ 	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จากตารางที่ ๙ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือสามารถยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย นั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ ๑๐

ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย	<ol style="list-style-type: none">๑. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน๒. ดำเนินการประกาศ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน๓. ประกาศว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย๔. ประกาศว่าด้วยแนวทางการบริหารในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้บริหารงานในการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง๕. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน๖. กำหนดวงกรอบแนวทางความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้เกิดความโปร่งใส สอดคล้องกับการตรวจสอบของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตามกรอบ จรรยาบรรณ มีคุณธรรมเพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง มีความประหยัด คุ่มค่าและเหมาะสมกับประโยชน์ของหน่วยราชการ๗. มาตรการการป้องกันการรับสินบนทุกรูปแบบ

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่าง ๆ แล้วจึงได้จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง เสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อทราบและแจ้งให้โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัดเพื่อทราบและถือปฏิบัติให้ใช้เป็นแนวทางเดียวกัน ปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ได้ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ในการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน และได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อทราบ และจะค้นหาแนวทางในการป้องกันและแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

สรุปดังนี้ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้ จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จะไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่น ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จาก การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย พบว่ามีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด

๑. เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย ได้รับจัดสรรมีข้อจำกัดคือใช้สำหรับงบดำเนินงาน ทำให้การบริหารด้านการพัสดุเป็นไปด้วยความยากลำบาก ซึ่งเป็นพื้นที่ห่างไกล กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ค่อนข้างใช้เวลานาน ถ้าจะซื้อครุภัณฑ์หรือปรับปรุงภูมิทัศน์ หรือสิ่งก่อสร้างต้องเสนอแผนขอใช้งบค่าเสื่อมหรืองบลงทุน

๒. จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอต่อการใช้จ่ายจริงในแต่ละปีที่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี

๓. การดำเนินงานจัดหาพัสดุตามที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ยังคงมีปัญหาเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการ ซึ่งต้องดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาลทำให้การดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเร่งดำเนินการซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้อาจเกิดความผิดพลาดทำให้ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานจัดหาพัสดุมีความเสี่ยงที่จะกระทำไม่ถูกต้องตามระเบียบเป็นอย่างมาก

๔. การจัดทำแผนในเวลาที่ยาก มีผลความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาด และไม่ครอบคลุมต่อความต้องการของหน่วยงาน

๕. ในการจัดทำแผนงาน/โครงการเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ใช้เวลาดำเนินการมาก อาจทำให้การเบิก-จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย โดยเปรียบเทียบงบประมาณที่ตั้งไว้ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กับผลของงบประมาณ ที่ใช้จ่ายจริง ในทุกแหล่งงบ จากตารางที่ ๓ และ ๔ พบว่าการได้รับจัดสรรส่วนเงินงบประมาณ กับผลของการใช้จ่ายจริง เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ เหลือเพียง ๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และในส่วนของแผนการจัดสรรส่วนเงินนอกงบประมาณ กับผลการใช้จ่ายจริง จะเห็นได้ว่าหน่วยงานสามารถประหยัดงบประมาณในหลายหมวดวัสดุ เช่น หมวดสำนักงาน หมวดคอมพิวเตอร์ หมวดค่าใช้สอย เงินคงเหลือ ๙,๓๘๑.๕๐ บาท ของภาพรวมทุกหมวด โดยได้ดำเนินการในการ ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ประกอบกับมีมาตรการต่าง ๆ คือ

๑. การดำเนินการโดยคิดถึงความประหยัด ความคุ้มค่า คุ่มทุน มีมาตรการประหยัดพลังงานในหน่วยงาน (คนไป ไฟดับ) และการลดค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงลง และใช้ทรัพยากรในการบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์มากที่สุด

๒. มีการดำเนินการโดยคิดถึงความประหยัด ความคุ้มค่า เนื่องจากอำเภอสนทราย มีทั้งภูเขาสูง และพื้นที่ราบ การเดินทางในพื้นที่การคมนาคมสะดวก แต่ระยะการเดินทางไกล ต้องมีการใช้ทรัพยากร เครือข่าย ในการเข้ามาบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์มากที่สุด

๓. มีการนำกระดาษ Recycle มาใช้ในการจัดทำเอกสารทั่ว ๆ ไป เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณ เพราะหนังสือราชการที่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ส่วนใหญ่วางบนระบบอิเล็กทรอนิกส์ แล้วให้แต่ละหน่วยงานดาวน์โหลดและพิมพ์เสนอผู้บังคับบัญชา

๔. มีการโพสต์ส่งหนังสือราชการ/เอกสารบางอย่าง ให้หน่วยงานในสังกัดทาง Line FaceBook E-mail ในกลุ่มที่ตั้งขึ้นมาเฉพาะเป็นหนึ่งในมาตรการประหยัดงบประมาณ

๕. มีการนำวิทยุสื่อสารมาใช้ติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อลดค่าใช้จ่ายด้านสาธารณูปโภค (ค่าโทรศัพท์)

๕. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุ อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จากประเด็นส่วนขาดจากการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย มีแนวทางการพัฒนาเพื่อปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดย

๑. ดำเนินการจัดทำแนวทางขั้นตอนปฏิบัติ และแบบฟอร์มให้ชัดเจน และประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีแผนพัฒนาองค์ความรู้และทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ต่อเนื่องในกลุ่มหัวหน้างาน ผู้รับผิดชอบพัสดุรายใหม่ เช่น เจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหาเป็นรายกรณี และเร่งรัดติดตามในการจัดหาพัสดุ การจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต่าง ๆ ที่ต้องดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสนทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. วางแผนและดำเนินการตามแผน และกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สขร.๑ และมีกำหนดแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนการเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)


๕. วิเคราะห์แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๖ ว่าหมวดการจัดซื้อจัดจ้างไหนมีความจำเป็น หมวดไหนที่ต้องปรับแก้ไขแล้วนำมาวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ใน ปี ๒๕๖๗


๖. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้ครอบคลุมทุกหมวดการใช้จ่ายจริง

๗. นำเสนอปัญหาในการจัดสรรงบประมาณที่ล่าช้า ต่อที่ประชุมคณะกรรมการพัฒนาระบบสุขภาพจังหวัดเชียงใหม่ (คพสจ.เชียงใหม่) เกี่ยวกับปัญหาการการแจ้งการจัดทำแผนแจ้งให้หน่วยบริการไม่ชัดเจน ล่าช้า ให้ผู้บริการได้รับทราบ และนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงต่อไป

๘. ในการจัดทำแผนงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณ ต้องทำทันทีที่ได้รับจัดสรร เนื่องจากขั้นตอนการตรวจสอบแผนในระดับจังหวัด ต้องใช้ระยะเวลา

๙. อำเภอสันทราย จะต้องมีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นระบบ เพื่อให้สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนและสามารถเบิก - จ่ายงบประมาณได้ตามแผนการเบิก - จ่ายงบประมาณ รายไตรมาส


ลายมือชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นายฉัตรชัย จำปา)
ตำแหน่ง ผู้ช่วยสาธารณสุขอำเภอสันทราย


ลายมือชื่อ.....ผู้บริหาร
(นายสมชาย นันทวัฒน์)
ตำแหน่ง สาธารณสุขอำเภอสันทราย

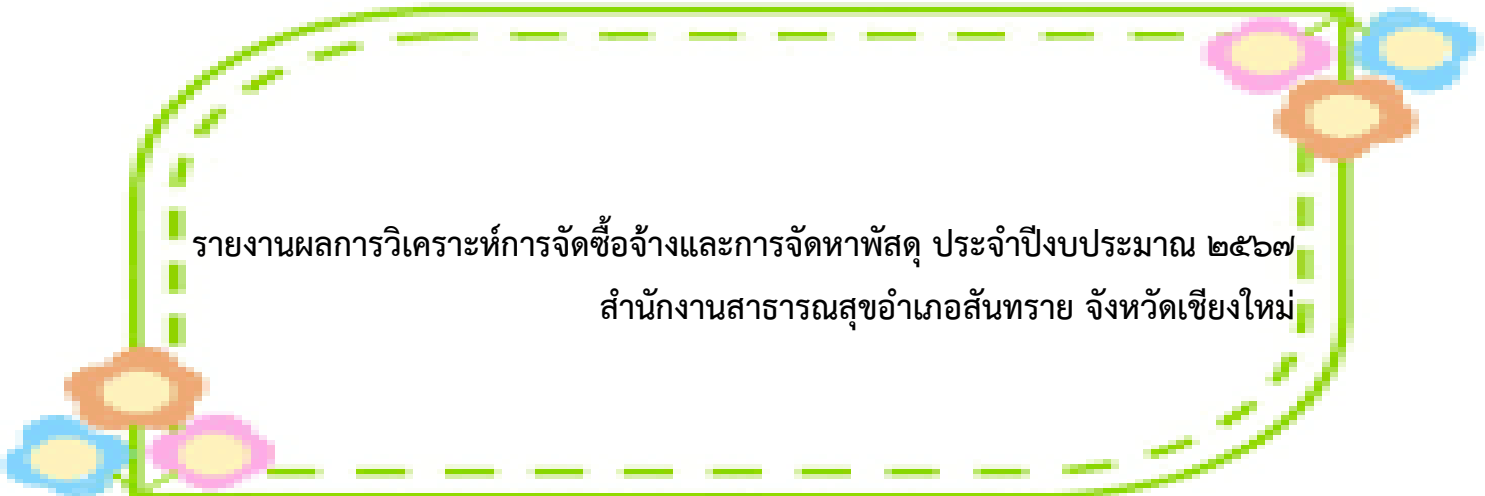
ภาคผนวก

ให้นำเอาเอกสารจัดสรรงบประมาณและแผนงานใส่ ต่อจากนี้

บรรณานุกรม

สำนักงานตรวจสอบ สภากาชาดไทย. มาตรฐาน COSO 2013, จาก<https://audit.redcross.or.th/>
เรื่องที่น่าสนใจ/การควบคุมภายใน

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กระทรวงสาธารณสุข.. คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563. กรุงเทพมหานคร. กระทรวงสาธารณสุข., 2562



รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนกลางสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน : สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสันทราย

วัน/เดือน/ปี : ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

หัวข้อ : รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีลักษณะเป็นรูปเล่มรายงาน โดยต้องนำเสนอข้อมูลการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบ

รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบท้าย)

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบข้อความข้อ ๒. ครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ คือ

(๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๒) การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค / ข้อจำกัด (๓) การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ (๔) แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

Link ภายนอก : <https://www.sansaipublichealth.com/>

หมายเหตุ :

.....

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล

ผู้อนุมัติรับรอง



(นายฉัตรชัย จำปา)

(นายสมชาย นันทวัฒนากรณ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

ตำแหน่ง สาธารณสุขอำเภอสันทราย

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่



(นางสาวภาณุมาศ คำราพิช)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗