

รายงานการวิเคราะห์ผล การจัดซื้อจัดจ้าง



โรงพยาบาลแม่พริก

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

คำนำ

ในแนวทางการตอบสนองแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) ประจำปี ๒๕๖๖ ในส่วนของ MOIT ๓ ได้กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ผ่านมา (ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) โดยให้ทำการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้างจัดทำข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ รวมถึงนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐมีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.๒๕๔๐ และมีการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วนช่วยลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรเพื่อเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก นั้นไม่มีการทุจริตและ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ในการปฏิบัติงานประจำ

ผู้จัดทำ
งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลแม่พริก

สารบัญ

	หน้า
➤ บทนำ	๑
➤ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕	๓
➤ รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๔
➤ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๘
➤ วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๗
➤ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๑๙
➤ แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๒๐

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน และต้องสอดคล้องกับหลักการ คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้ และป้องกันปัญหาทุจริต การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ถือเป็นมาตรการสำคัญที่ส่งเสริมกระบวนการป้องกันการทุจริต โดยพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณรายจ่ายแต่ละปี รายการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และสัญญาใดๆ ที่มีการอนุมัติให้จัดซื้อจัดจ้างแล้วให้ประชาชนสามารถขอดูหรือตรวจสอบได้ และพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ กำหนดให้หน่วยงานรัฐที่มีหน้าที่ในการจัดหาพัสดุ ต้องเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส เป็นธรรม และเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐจึงต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูล นอกจากให้เปิดเผยข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างแล้ว การตรวจสอบความเกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใส โดยหน่วยงานจะต้องกำหนดวิธีการ หรือกระบวนการในการตรวจสอบ เพื่อเป็นการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนตามนัยมาตรา ๑๒๖ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ในแต่ละปีงบประมาณ การจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างจะเป็นวิธีการหนึ่งในการสรุปผลการดำเนินการ ว่ามีความคุ้มค่า หรือมีความสามารถในการประหยัดงบประมาณได้มากน้อยเพียงใด ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการทบทวนและวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไปให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

๒.๒ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และปรับปรุงกระบวนการ ให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้และวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖ ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ มีหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างจะไม่มี การทุจริตและหรือไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

๓.๒ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใสสะดวกต่อการ ตรวจสอบลดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๓.๓ ได้พัฒนาและปรับปรุง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติอย่างถูกต้องครบถ้วน

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕

โรงพยาบาลแม่พริก ได้รวบรวมข้อมูลที่ต้องนำมาวิเคราะห์ ประกอบด้วย งบประมาณ ภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยจำแนกเป็นรายหมวด แสดงให้เห็นว่าในหมวดที่มี รายการจัดซื้อจัดจ้าง และแสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วน ของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และ เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง ในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยการวิเคราะห์ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด
๔. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
๕. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการ จัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โดยโรงพยาบาลแม่พริกได้รับเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบ ลงทุน(งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๗๐%) งบที่โอนให้โรงพยาบาลแม่พริก ๖๖๒,๗๑๐.๗๖ บาท โดย จัดสรรในการจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ เป็นเงิน ๒๘๗,๒๑๐.๗๖ บาท และ ปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง เป็นเงิน ๓๗๕,๕๐๐.๐๐ บาท

รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

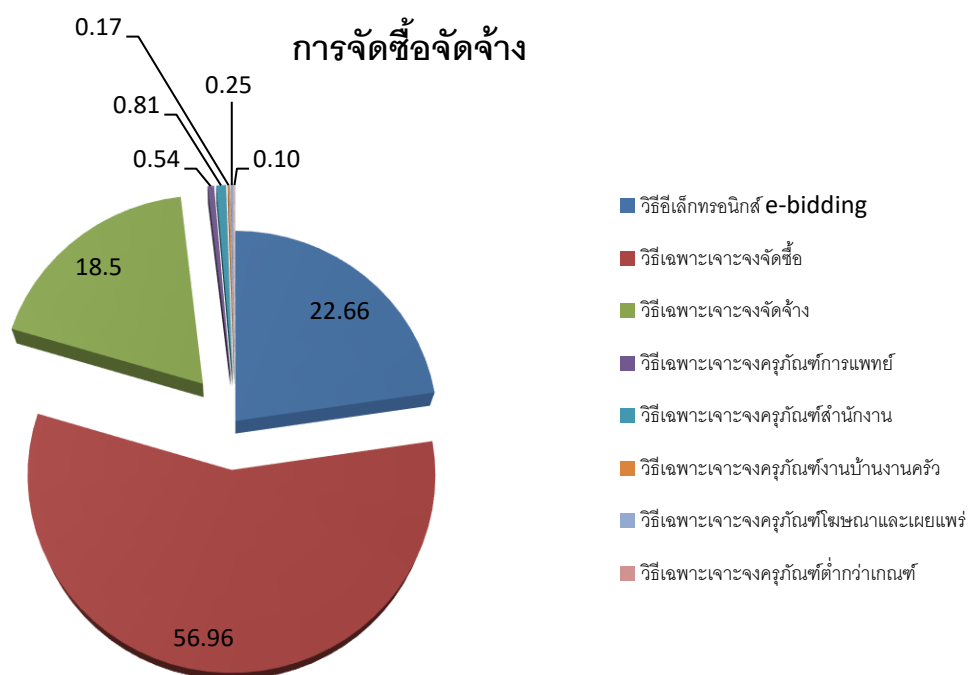
สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔– กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕)

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	รายการ (จำนวน)	งบประมาณที่ใช้ไป (บาท)	%	จัดลำดับ
วิธีเฉพาะเจาะจงจัดซื้อ	๙๘๘	๘,๙๑๓,๑๘๐.๗๗	๕๖.๙๖	๑
วิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding	๓	๓,๕๔๖,๔๔๗.๕๒	๒๒.๖๐	๒
วิธีเฉพาะเจาะจงจัดจ้าง	๑๘๓	๒,๘๙๕,๕๓๔.๕๑	๑๘.๕๐	๓
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์สำนักงาน	๓	๑๒๗,๑๓๑.๐๐	๐.๘๑	๔
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์	๓	๘๔,๖๐๐.๐๐	๐.๕๔	๕
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๑	๓๙,๔๙๐.๐๐	๐.๒๕	๖
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๑	๒๖,๕๐๐.๐๐	๐.๑๗	๗
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	๒	๑๕,๙๙๙.๐๐	๐.๑๐	๘
รวมทั้งสิ้น	๑,๑๑๓	๑๕,๖๔๘,๘๘๒.๘๐	๑๐๐.๐๐	

การวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พิจารณาตามบัญชีเจ้าหนี้รายตัว พบว่า โรงพยาบาลแม่พริกมีการดำเนินการโครงการที่จัดซื้อโดยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding มูลค่ารวมทั้งสิ้น ๓,๕๔๖,๔๔๗,๕๒ บาท และ วิธีเฉพาะเจาะจงมูลค่ารวมทั้งสิ้น ๑๒,๑๐๒,๔๓๕.๒๘ บาท โดยแบ่งเป็นการจัดซื้อจัดจ้างเป็นดังนี้

๑. วิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding จำนวน ๓,๕๔๖,๔๔๗.๕๒ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๖๖
๒. วิธีเฉพาะเจาะจงจัดซื้อ จำนวน ๘,๙๑๓,๑๘๐.๗๗ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๙๖
๓. วิธีเฉพาะเจาะจงจัดจ้าง จำนวน ๒,๘๙๕,๕๓๔.๕๑ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๕๐
๔. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๗๔,๖๐๐.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๔
๕. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๑๒๗,๑๓๑.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๑
๖. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๒๖,๕๐๐.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๐.๑๗
๗. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๓๙,๔๙๐.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๐.๒๕
๘. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ จำนวน ๑๕,๙๙๙.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๐.๑๐



การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พิจารณาตามแบบรายงานขอซื้อขอจ้างจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ พบว่าโรงพยาบาลแม่พริกมีแบบรายงานขอซื้อขอจ้างจำนวน ๑,๑๘๓ รายการแบ่งเป็นรายการจัดซื้อ ๙๘๘ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๙๖ ซึ่งเป็นรายการจัดซื้อวัสดุมากที่สุด รายการที่ต่ำที่สุดเป็นการจัดซื้อครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ๑ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๑๐

การจัดซื้อจัดจ้างโรงพยาบาลแม่พริก แบ่งออกเป็น ๒ ศูนย์การสั่งซื้อ คือ

๑. วัสดุทั่วไป วัสดุการแพทย์ วัสดุทันตกรรม วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป เป็นผู้จัดซื้อ
๒. เวชภัณฑ์ยาและเวชภัณฑ์มีไข้ยา กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค เป็นผู้จัดซื้อ

โรงพยาบาลแม่พริก ได้จัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) สำหรับการจัดซื้อเวชภัณฑ์ยาและ มีไข้ยา วัสดุการแพทย์ วัสดุทันตกรรม วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ วัสดุทั่วไป เพื่อให้บริการแก่ผู้ป่วย และใช้ในการดำเนินงานตามปกติของโรงพยาบาลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

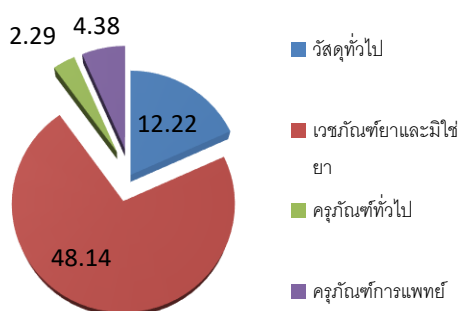
แสดงแผนจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบำรุง โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทวัสดุ	วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน(บาท)	ร้อยละ
เวชภัณฑ์ยา	๓,๙๕๗,๗๖๒.๖๗	๓๑.๒๔
วัสดุเภสัชกรรม	๑๑๙,๘๘๐.๐๐	๐.๙๕
วัสดุการแพทย์	๕๘๑,๖๑๐.๐๐	๔.๕๙
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๑,๒๔๐,๙๘๐.๐๐	๙.๘๐
วัสดุทันตกรรม	๑๙๘,๑๙๗.๑๒	๑.๕๖
วัสดุทั่วไป	๑,๕๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๒.๒๒
งานจ้างทั่วไป	๓,๑๘๗,๕๖๐.๐๐	๒๕.๑๖
งานจ้างด้านการแพทย์	๙๘๙,๑๗๕.๐๐	๗.๘๑
ครุภัณฑ์การแพทย์	๕๕๕,๐๐๐.๐๐	๔.๓๘
ครุภัณฑ์ทั่วไป	๒๙๐,๐๐๐.๐๐	๒.๒๙
รวม	๑๒,๖๖๘,๑๖๔.๗๙	๑๐๐.๐๐

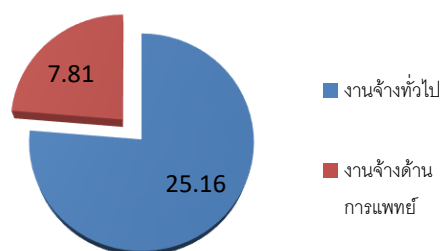
วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน โดยหมวด เวชภัณฑ์ยา ได้รับจัดสรร ๓,๙๕๗,๗๖๒.๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๓๑.๒๔ วัสดุการแพทย์ได้รับจัดสรร ๕๘๑,๖๑๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๔.๕๙ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ได้รับจัดสรร ๑,๒๔๐,๙๘๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๙.๘๐ วัสดุเภสัชกรรมได้รับจัดสรร ๑๑๙,๘๘๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕ วัสดุทันตกรรม ได้รับจัดสรร ๑๙๘,๑๙๗.๑๒ คิดเป็นร้อยละ ๑.๕๖

วัสดุทั่วไปได้รับจัดสรร ๑,๕๔๘,๐๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๒๒ งานจ้างทั่วไปได้รับจัดสรร ๓,๑๘๗,๕๖๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๑๖ งานจ้างด้านการแพทย์ได้รับจัดสรร ๙๘๙,๑๗๕.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๗.๘๑ ครุภัณฑ์การแพทย์ได้รับจัดสรร ๕๕๕,๐๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๔.๓๘ ครุภัณฑ์ทั่วไปได้รับจัดสรร ๒๙๐,๐๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๒๙

การจัดซื้อวัสดุ

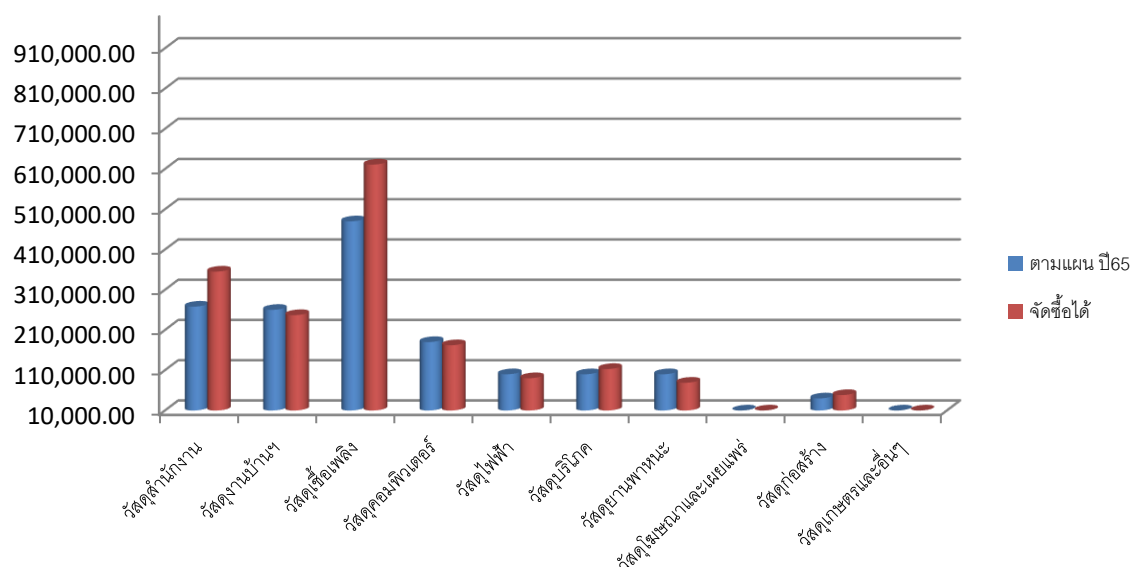


การจัดจ้าง



แสดงรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

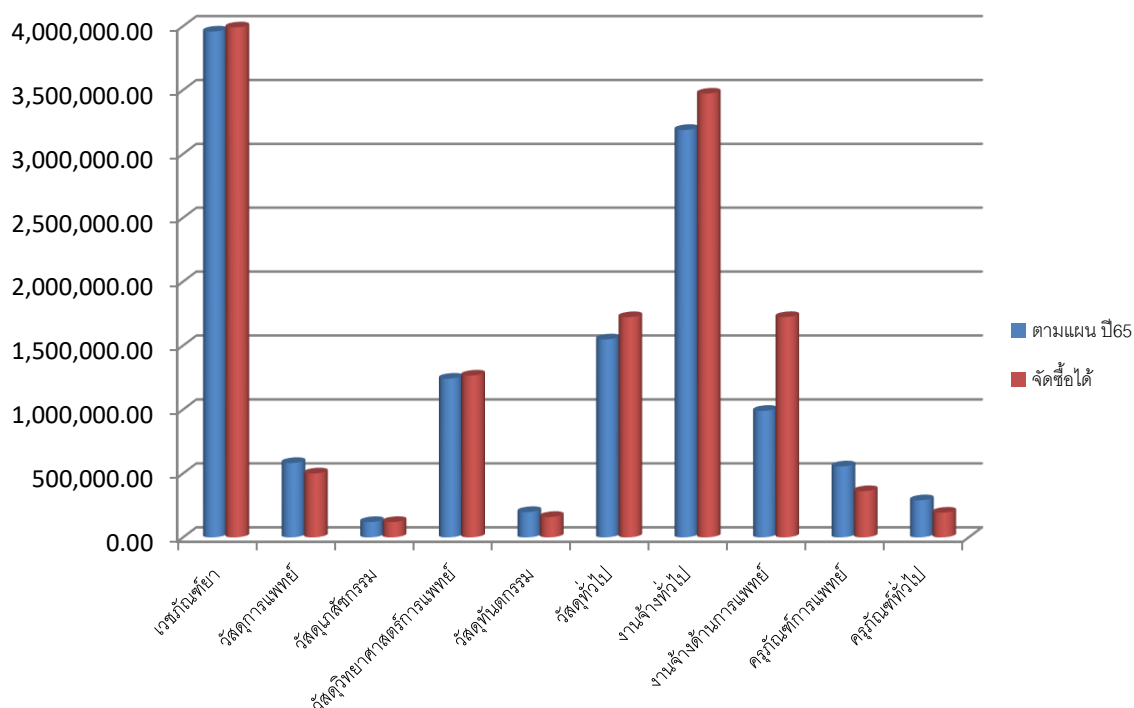
ประเภทวัสดุ	งบประมาณที่ตั้งไว้	จัดซื้อได้	คงเหลือ	ร้อยละการจัดซื้อ
วัสดุสำนักงาน	๒๖๘,๐๐๐.๐๐	๓๕๕,๑๑๑.๕๐	-๘๗,๑๑๑.๕๐	๒๐.๔๘
วัสดุงานบ้านฯ	๒๖๐,๐๐๐.๐๐	๒๔๖,๙๖๔.๐๐	๑๓,๐๓๖.๐๐	๑๔.๒๕
วัสดุเชื้อเพลิง	๔๘๐,๐๐๐.๐๐	๖๒๐,๙๗๓.๗๐	-๑๔๐,๙๗๓.๗๐	๓๕.๘๒
วัสดุคอมพิวเตอร์	๑๘๐,๐๐๐.๐๐	๑๗๒,๑๒๓.๐๐	๗,๘๗๗.๐๐	๙.๕๓
วัสดุไฟฟ้า	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๙๐,๒๓๙.๐๐	๙,๗๖๑.๐๐	๕.๒๑
วัสดุบริโภค	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๑๓,๑๑๖.๐๐	-๑๓,๑๑๖.๐๐	๖.๕๒
วัสดุยานพาหนะ	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๗๘,๙๔๑.๐๐	๒๑,๐๕๙.๐๐	๔.๕๕
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๑๐,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	๑๐,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐
วัสดุก่อสร้าง	๔๐,๐๐๐.๐๐	๔๘,๓๒๐.๐๐	-๘,๓๒๐.๐๐	๒.๗๙
วัสดุเกษตรและอื่นๆ	๑๐,๐๐๐.๐๐	๗,๘๔๐.๐๐	๒,๑๖๐.๐๐	๐.๔๕
รวม	๑,๕๔๗,๐๐๐.๐๐	๑,๗๓๓,๖๒๘.๒๐	๒๓๓,๔๕๘.๗๐	๑๐๐



จากรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดหาพัสดุโรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดซื้อวัสดุต่างๆรวมเป็นเงินทั้งหมด ๑,๗๓๓,๖๒๘.๒๐ การจัดซื้อจริงที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ วัสดุเชื้อเพลิง ๖๒๐,๙๗๓.๗๐ คิดเป็นร้อยละ ๓๕.๘๒ วัสดุสำนักงาน ๓๕๕,๑๑๑.๕๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๔๘ วัสดุงานบ้านงานครัว ๒๔๖,๙๖๔.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๕ วัสดุคอมพิวเตอร์ ๑๗๒,๑๒๓.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๙.๙๓ วัสดุบริโภค ๑๑๓,๑๑๖.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๖.๕๒ วัสดุไฟฟ้า ๙๐,๒๓๙.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๕.๒๑ วัสดุยานพาหนะ ๗๘,๙๔๑.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๔.๕๕ วัสดุก่อสร้าง ๔๘,๓๒๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๗๙ วัสดุเกษตรและอื่นๆ ๗,๘๔๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕ วัสดุโฆษณาและเผยแพร่ ๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐

แสดงรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เงินบำรุงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

ประเภทวัสดุ	วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน (บาท)	จัดซื้อได้	คงเหลือ	ร้อยละการจัดซื้อ
เวชภัณฑ์ยา	๓,๙๕๗,๗๖๒.๖๗	๓,๙๙๐,๓๕๖.๔๔	-๓๒,๕๙๓.๗๗	๒๙.๕๔
วัสดุการแพทย์	๕๘๑,๖๑๐.๐๐	๕๐๐,๐๓๕.๒๕	๘๑,๕๗๔.๗๕	๓.๗๐
วัสดุเภสัชกรรม	๑๑๙,๘๘๐.๐๐	๑๒๐,๐๕๐.๐๐	-๑๗๐.๐๐	๐.๘๙
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๑,๒๔๐,๙๘๐.๐๐	๑,๒๖๕,๓๐๒.๕๒	-๒๔,๓๒๒.๕๒	๙.๓๗
วัสดุทันตกรรม	๑๙๘,๑๙๗.๑๒	๑๕๙,๖๕๖.๕๘	๓๘,๕๔๐.๕๔	๑.๑๘
วัสดุทั่วไป	๑,๕๔๘,๐๐๐.๐๐	๑,๗๒๒,๒๑๓.๒๐	-๑๗๔,๒๑๓.๒๐	๑๒.๗๕
งานจ้างทั่วไป	๓,๑๘๗,๕๖๐.๐๐	๓,๔๗๑,๘๔๖.๐๐	-๒๘๔,๒๘๖.๐๐	๒๕.๗๐
งานจ้างด้านการแพทย์	๙๘๙,๑๗๕.๐๐	๑,๗๒๒,๙๓๘.๗๐	-๗๓๓,๗๖๓.๗๐	๑๒.๗๖
ครุภัณฑ์การแพทย์	๕๕๕,๐๐๐.๐๐	๓๖๑,๕๐๐.๐๐	๑๙๓,๕๐๐.๐๐	๒.๖๘
ครุภัณฑ์ทั่วไป	๒๙๐,๐๐๐.๐๐	๑๙๓,๑๒๑.๐๐	๙๖,๘๗๙.๐๐	๑.๔๓
รวม	๑๒,๖๖๘,๑๖๔.๗๙	๑๓,๕๐๗,๐๑๙.๖๙	-๘๓๘,๘๕๔.๙๐	๑๐๐.๐๐



จากรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในการจัดหาพัสดุ โรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดหาได้ รวมเป็นเงินทั้งหมด ๑๒,๖๖๘,๑๖๔.๗๙ การจัดซื้อจริงที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ เวชภัณฑ์ยา ๓,๙๙๐,๓๕๖.๔๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๙.๕๔ งานจ้างทั่วไป ๓,๔๗๑,๘๔๖.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๗๐ วัสดุทั่วไป ๑,๗๒๒,๒๑๓.๒๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๗๕ วัสดุด้านการแพทย์ ๕๐๐,๐๓๕.๒๕ คิดเป็นร้อยละ ๓.๗๐ ครุภัณฑ์การแพทย์ ๓๖๑,๕๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๖๘ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ๑,๒๖๕,๓๐๒.๕๒ คิดเป็นร้อยละ ๙.๓๗ วัสดุการแพทย์ ๕๐๐,๐๓๕.๒๕ คิดเป็นร้อยละ ๓.๗๐ ครุภัณฑ์ทั่วไป ๓๖๑,๕๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๖๘ วัสดุทันตกรรม ๑๕๙,๖๕๖.๕๘ คิดเป็นร้อยละ ๑.๑๘ วัสดุเภสัชกรรม ๑๒๐,๐๕๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๙

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลแม่พริก ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

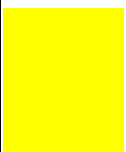
ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ประมาณการไว้ ล่วงหน้า ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยงเสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก อันอาจเกิดการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลแม่พริก	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่				

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

จากนั้นนำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ที่มีความเสี่ยงสถานะระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการค้นหาความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานผู้กำกับดูแล ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย มีค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลเกาะคา	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดหาพัสดุ			
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง			
๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒
๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	๑	๒	๒
๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๑	๒	๒

จากนั้น นำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตามข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลแม่พริก	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	- - -	๑ ๑ ๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลแม่ พริก	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหน่วยงานกำกับดูแล	X	-	-
ผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม	X	-	-
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย	X	-	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X	-	-

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีการจ่ายเงินเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มมีรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลแม่พริก	ดี	๒		

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างโรงพยาบาลแม่พริก

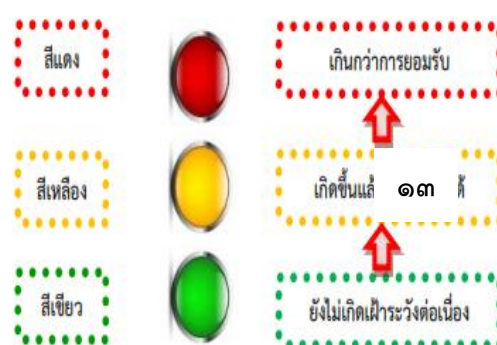
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก	๑. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบ แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
■	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้อง ทำกิจกรรมเพิ่ม
■	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ ทันทั่วทั้ง ตามมาตรการ นโยบายที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓
■	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมี มาตรการ นโยบาย เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความ รุนแรง >๓



ดังตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก

กิจกรรม	เหตุการณ์	สถานะความเสี่ยง		
	ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-	-
	๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	✓	-	-
	๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	✓	-	-

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริกนั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวัง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก	๑. ออกประกาศโรงพยาบาลแม่พริก เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส ๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	กระประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานพัสดุ	-เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบกฎหมายหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	๑.๑ ด้านนโยบาย	-นโยบายถ่ายทอดลงไปถึงผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ	๓	๓	๙	ต่ำมาก	๔
		๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	-มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติตาม พรบ.พัสดุ	๓	๔	๑๒	ปานกลาง	๓
		๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๑.การกำหนดแผน/Flowขั้นตอนการปฏิบัติงานที่แตกต่างกัน ๒.การจัดซื้อ/จ้างงบลงทุนล่าช้า ๓.ขาดการควบคุม	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๑
		๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	-มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใหม่	๔	๖	๑๖	สูง	๒
		๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน	๑.ระบบควบคุมภายใน ๕ มิติ ด้านพัสดุใช้ระบบประเมินตนเองความเข้าใจเกณฑ์การประเมินไม่เป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ขาดระบบการสุ่มตรวจสอบภายในหน่วยงาน รพช.	๔	๔	๑๖	สูง	๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	กระประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๒.ด้านการจัดหาพัสดุ	-เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบกฎหมายหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	๒.๑ การกำหนดความต้องการ	-การกำหนดความต้องการในการจัดทำแผนจัดซื้อครุภัณฑ์ไม่สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาระบบ service plan ของจังหวัด	๓	๔	๑๒	ปานกลาง	๓
๓.ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ	๑.จัดทำแผนจัดซื้อ/จ้างไม่ครอบคลุมรายการกรณีเร่งด่วน/โครงการ ๒.ไม่ดำเนินการขออนุมัติปรับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	๓
๔.ด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ		๔.๑ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR	๑.ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมทางเทคนิค	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	๓
		๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา ๒.เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔
๕.ด้านการตรวจรับ		๕.๑ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	-บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะในการตรวจรับพัสดุ	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	กระประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๖.ด้านการควบคุมงาน	-เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบกฎหมายหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	๖.๑ ข้างควบคุมงานไม่มีเพียงพอ/ขอสนับสนุนจากภายนอกขาดความรู้ ความเข้าใจในแบบรูป รายการก่อสร้าง ๖.๒ การรายงานผลการควบคุมงาน	-ส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการ -การแก้ไขแบบรูปรายการทำให้ระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้า -ไม่ดำเนินการตามขั้นตอน	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔
๗.ด้านการจำหน่ายพัสดุ		๗.๑ มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการทำงานจำนวนมาก	-พัสดุชำรุดไม่ส่งคืนเพื่อทำการจำหน่าย -ครุภัณฑ์รอการจำหน่ายไม่จัดเก็บสถานที่ปลอดภัย	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การกำหนดระดับของความเสียหายแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของ ความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับได้แก่

๑. ความเสี่ยงระดับต่ำมาก	คะแนน	๑-๔
๒. ความเสี่ยงระดับต่ำ	คะแนน	๕-๘
๓. ความเสี่ยงระดับปานกลาง	คะแนน	๙-๑๔
๔. ความเสี่ยงระดับสูง	คะแนน	๑๕-๒๐
๕. ความเสี่ยงระดับสูงมาก	คะแนน	๒๑-๒๕

การกำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ต่อการดำเนินงาน)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการดำเนินงาน รุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการดำเนินงาน รุนแรงเช่นหยุดดำเนินการ ๑ เดือน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและ การดำเนินงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการกระบวนการและการ ดำเนินงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการ ดำเนินงาน

๓. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในโรงพยาบาลแม่พริกแบ่งพัสดุดออกเป็น ๒ ประเภทได้แก่วัสดุทั่วไปและเวชภัณฑ์ยาและวัสดุทางการแพทย์ซึ่งมีหน่วยงานรับผิดชอบจัดทำแผนและดำเนินการตามแผนจำนวน ๕ หน่วยงานได้แก่ งานพัสดุกู้กลุ่มงานบริหารทั่วไป,กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค,กลุ่มงานการพยาบาล,กลุ่มงานทันตกรรม,กลุ่มงานเทคนิคการแพทย์ ซึ่งในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕ มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ(งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕(๗๐%) ที่โอนให้โรงพยาบาลแม่พริก ๖๖๒,๗๑๐.๗๖

ซึ่งมีผลการดำเนินงาน ดังนี้

เงินลงทุนงบค่าเสื่อมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้รับการจัดสรรงบค่าบริการทางแพทย์(งบค่าเสื่อมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕) ปรับปรุงสิ่งก่อสร้างจำนวน ๒ รายการ เป็นเงิน ๓๗๕,๕๐๐.๐๐ บาท , จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ ๘ รายการ เป็นเงิน ๒๘๗,๒๑๐.๗๖ บาท ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุงโรงพยาบาล) ได้รับจัดสรรเงินบำรุงในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ จำนวน ๑๒,๖๖๘,๑๖๔.๗๙ บาท โดยแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๒.๑ จัดซื้อเวชภัณฑ์ยา ได้รับจัดสรรเป็น ๓,๙๕๗,๗๖๒.๖๗ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๔๐๑ รายการ เป็นเงิน ๓,๙๙๐,๓๕๖.๔๔ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐.๘๒ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๒ จัดซื้อวัสดุเภสัชกรรม ได้รับจัดสรรเงิน ๑๑๙,๘๘๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๔๐๑ รายการเป็นเงิน ๓,๙๙๐,๓๕๖.๔๔ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐.๑๔ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๓ จัดซื้อวัสดุการแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๕๘๑,๖๑๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๓๘ รายการ เป็นเงิน ๕๐๐,๐๓๕.๒๕ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๘๕.๙๗ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๔ จัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๑,๒๔๐,๙๘๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๙ รายการ เป็นเงิน ๑,๒๖๕,๓๐๒.๕๒ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๑.๙๖ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๕ จัดซื้อวัสดุทันตกรรม ได้รับจัดสรรเงิน ๑๙๘,๑๙๗.๑๒ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓๘ รายการ เป็นเงิน ๑ ๕๙ , ๖ ๕ ๖ . ๕ ๘ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๘๐.๕๕ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๖ จัดซื้อวัสดุทั่วไป ได้รับจัดสรรเงิน ๑,๕๔๘,๐๐๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒๗๔ รายการ เป็นเงิน ๑ , ๗ ๒ ๒ , ๒ ๑ ๓ . ๒ ๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๑๑.๒๕ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๗ จัดจ้างงานทั่วไป ได้รับจัดสรรเงิน ๓,๑๘๗,๕๖๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๘๖ รายการ เป็นเงิน ๓ , ๕ ๐ ๑ , ๘ ๔ ๙ . ๐ ๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๘.๙๒ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๘ จัดจ้างงานด้านการแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๙๘๙,๑๗๕.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๙๘๗ รายการ เป็นเงิน ๒ , ๐ ๔ ๓ , ๙ ๓ ๘ . ๗ ๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๗๔.๑๘ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๙ จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ได้รับจัดสรรเงิน ๕๕๕,๐๐๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓ รายการ ๓๖๑,๕๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๕.๑๔ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๑๐ จัดซื้อครุภัณฑ์ทั่วไปได้รับจัดสรรเงิน ๒๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๗ รายการ ๑๙๓,๑๒๑.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๕๙ บาท ของเงินที่ได้รับจัดสรร

จากการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อและจัดจ้างมีการดำเนินการจัดซื้อเกินแผนอยู่มาก เนื่องจากในปี ๒๕๖๕ มีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงมีความจำเป็นต้องจัดซื้อวัสดุเพื่อใช้รองรับกับสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และคาดว่าจะยาวนานถึงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และ ด้วยสถานะของเศรษฐกิจทำให้วัสดุต่าง ๆ มีจำนวนราคาที่สูงขึ้นการขนส่งก็เป็นไปได้ล่าช้ากว่าเดิม

โรงพยาบาลแม่พริก เสนอปัญหาอุปสรรคและกระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังนี้

- (๑) การเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ขาดการถ่ายทอดความรู้ให้กับผู้รับผิดชอบใหม่
- (๒) การเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ที่เปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และข้อกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีผลทำให้ยกเลิกบทบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการบริหารพัสดุเดิม ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ขั้นตอนในการดำเนินงานใหม่ ก่อให้เกิดความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าในกระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก โดยภาพรวม
- (๓) การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วนเพื่อให้ทันกับสถานการณ์เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ได้
- (๔) ปัจจัยที่ส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน เช่น ราคาพัสดุมืออัตรเพิ่มขึ้น การจัดสรรงบประมาณ ทำให้การดำเนินการบางรายการ/โครงการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ได้รับพัสดุล่าช้า และไม่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน
- (๕) สถานการณ์ไวรัสโคโรนาในประเทศไทย Covid-๑๙ ทำให้ความต้องการในการใช้สิ่งของเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดในโรงพยาบาล จึงมีความจำเป็นเร่งด่วนในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

สรุปผลงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ ประหยัดได้ (ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔- กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕)

งบประมาณ (บาท)	งบประมาณที่ใช้ไป (บาท)	งบประมาณที่ยังไม่ได้ใช้ (บาท)
๑๒,๖๖๘,๑๖๔.๓๙	๑๕,๖๔๘,๘๘๒.๘๐	-

จากข้อมูล ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีโครงการที่ ดำเนินการภายใต้เงินค่าบริการทางการแพทย์และเงินนอกงบประมาณ(เงินบำรุง) พบว่าสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้เป็นจำนวนทั้งสิ้น ๑๕,๖๔๘,๘๘๒.๘๐ บาท

๕.แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โรงพยาบาลแม่พริกนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

(๑) โรงพยาบาลแม่พริกวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) โรงพยาบาลแม่พริก จัดทำกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส

(๓) ให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนตามแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ มาตรา ๙ (๘) ที่ระบุหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ไว้ให้ประชาชนเข้าตรวจดูได้ ดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ จัดทำแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑)เสนอผู้บริหารของหน่วยงานรับทราบ ณ วันสิ้นเดือน และขออนุญาตผู้บริหารของหน่วยงานนำแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) ขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๓.๒ ส่งแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) ในรูปเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ไปให้เลขา คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส โรงพยาบาลแม่พริก ทุกวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ประกอบด้วย

- หนังสือเสนอผู้บริหาร
- แบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑)
- นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน <http://๖๑.๑๙.๓๕.๑๗๒/maeprikhospital>

(๔) ประกาศแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน เฉพาะงบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง) ๓ แห่ง ดังนี้ ๑. เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง ๒. เว็บไซต์หน่วยงาน ๓. ปิดประกาศที่หน่วยงาน

(๕) จัดอบรมให้ความรู้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐และกฎระเบียบ ประกาศ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ หรือผู้เกี่ยวข้อง

(๕) หัวหน้าเจ้าหน้าที่ของแต่ละคลัง กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ประเด็นการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี การรายงานผลตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีอย่างรอบคอบและรัดกุม

หัวหน้าเจ้าหน้าที่ของแต่ละคลัง กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง เป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่กำหนด เพื่อป้องกันการทุจริต และการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างรอบคอบและรัดกุม

(๖) คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส โรงพยาบาลแม่พริก จัดทำคู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง เป็นไปตามคู่มือฯ ที่กำหนด

(๗) คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส โรงพยาบาลแม่พริกเป็นเจ้าภาพหลักในการจัดการความรู้ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้

บรรณานุกรม

- สำนักงาน ป.ป.ท คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต FAR : FRAUD RISK ASSESSMEMNTS. กรุงเทพมหานคร สำนักงาน ป.ป.ท ๒๕๖๑
- กรมบัญชีกลาง, มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรุงเทพมหานคร กระทรวงการคลัง ๒๕๖๒
- คู่มือแนวทางการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence-based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตกระทรวงสาธารณสุข
- กระทรวงการคลังหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง : คุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงาน

