

รายงานการวิเคราะห์ผล การจัดซื้อจัดจ้าง



โรงพยาบาลแม่พริก

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

คำนำ

ในแนวทางการตอบสนองแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) ประจำปี ๒๕๖๗ ในส่วนของ MOIT ๓ ได้กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ผ่านมา (ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖) โดยให้ทำการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้างจัดทำข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ รวมถึงนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐมีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการพ.ศ.๒๕๔๐ และมีการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วนช่วยลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรเพื่อเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก นั้นไม่มีการทุจริตและ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ในการปฏิบัติงานประจำ

ผู้จัดทำ

งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

โรงพยาบาลแม่พริก



	หน้า
➤ บทนำ	๑
➤ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖	๓
➤ รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๔
➤ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๘
➤ วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๑๗
➤ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๑๙
➤ แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	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.๒๕๖๖

๒.๒ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และปรับปรุงกระบวนการ ให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้และวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗ ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ มีหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างจะไม่มี การทุจริตและหรือไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

๓.๒ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใสสะดวกต่อการ ตรวจสอบลดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๓.๓ ได้พัฒนาและปรับปรุง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติอย่างถูกต้องครบถ้วน

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖

โรงพยาบาลแม่พริก ได้รวบรวมข้อมูลที่ต้องนำมาวิเคราะห์ ประกอบด้วย งบประมาณ ภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยจำแนกเป็นรายหมวด แสดงให้เห็นว่าในหมวดที่มี รายการจัดซื้อจัดจ้าง และแสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วน ของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และ เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง ในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยการวิเคราะห์ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด
๔. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
๕. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการ จัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

โดยโรงพยาบาลแม่พริกได้รับเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบ ลงทุน(งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๘๐%) ๓,๐๒๖,๖๐๐.๐๐ (๒๐%) ๒,๕๐๑,๔๐๐.๐๐ งบที่โอนให้ โรงพยาบาลแม่พริก ๕,๕๒๘,๐๐๐.๐๐ บาท โดยจัดสรรในการจัดซื้อครุภัณฑ์ทางการแพทย์เป็นเงิน ๒,๘๒๐,๙๐๐.๐๐ บาท ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เป็นเงิน ๙๒,๙๐๐.๐๐ บาท และ ปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง เป็นเงิน ๒,๖๑๔,๒๐๐.๐๐ บาท

รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕– กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖)

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	รายการ (จำนวน)	งบประมาณที่ใช้ไป (บาท)	%	จัดลำดับ
วิธีเฉพาะเจาะจงจัดซื้อ	๘๔๓	๗,๐๙๙,๖๖๘.๑๙	๓๖.๔๒	๑
วิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding	๔	๔,๔๐๖,๐๐๐.๐๐	๒๒.๖๐	๓
วิธีเฉพาะเจาะจงจัดจ้าง	๔๔๔	๖,๐๑๓,๕๙๗.๖๗	๓๐.๘๕	๒
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์สำนักงาน	๙	๓๑๘,๒๔๐.๐๐	๑.๖๓	๗
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์	๖	๙๖๘,๙๐๐.๐๐	๔.๙๘	๔
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๓	๑๐๕,๘๙๗.๐๐	๐.๕๔	๘
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๒	๒๒๗,๕๐๐.๐๐	๑.๑๗	๖
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	๑๕	๓๕๓,๐๐๐.๐๐	๑.๘๑	๕
รวมทั้งสิ้น	๑,๓๒๖	๑๙,๔๙๒,๘๐๒.๘๖	๑๐๐.๐๐	

การวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ พิจารณาตามบัญชีเจ้าหนี้รายตัว พบว่า โรงพยาบาลแม่พริกมีการดำเนินการโครงการที่จัดซื้อโดยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding มูลค่ารวมทั้งสิ้น ๔,๔๐๖,๐๐๐.๐๐ บาท และ วิธีเฉพาะเจาะจงมูลค่ารวมทั้งสิ้น ๑๕,๐๘๖,๘๐๒.๘๖ บาท โดยแบ่งเป็นการจัดซื้อจัดจ้างเป็นดังนี้

๑. วิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding จำนวน ๔,๔๐๖,๐๐๐.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๖๖

๒. วิธีเฉพาะเจาะจงจัดซื้อ จำนวน ๗,๐๙๙,๖๖๘.๑๙ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๔๒

๓. วิธีเฉพาะเจาะจงจัดจ้าง จำนวน ๖,๐๑๓,๕๙๗.๖๗ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๓๐.๘๕

๔. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๙๖๘,๙๐๐.๐๐ บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ ๔.๙๘

๕. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๓๑๘,๒๔๐.๐๐ บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ ๑.๖๓

๖. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๙๖๘,๙๐๐.๐๐ บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ ๔.๙๘

๗. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๑๐๕,๘๙๗ บาท หรือ

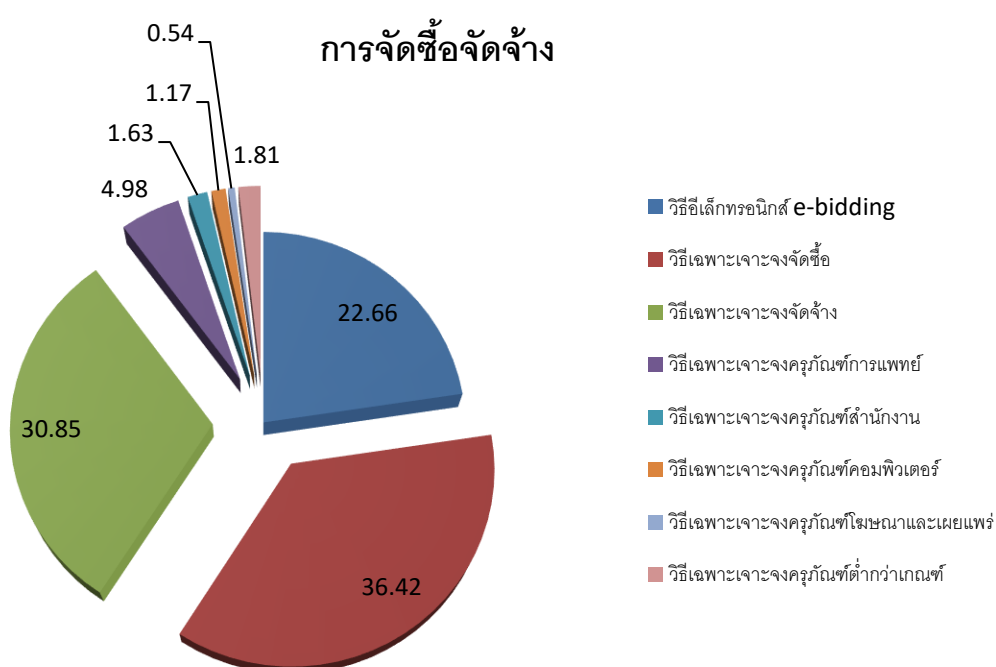
คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๔

๘. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๒๒๗,๕๐๐.๐๐ บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๗

๙. วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ จำนวน ๓๖๓,๐๐๐.๐๐ บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ ๑.๘๑



การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ พิจารณาตามแบบรายงานขอซื้อขอจ้างจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ พบว่าโรงพยาบาลแม่พริกมีแบบรายงานขอซื้อขอจ้างจำนวน ๑,๓๒๖ รายการแบ่งเป็นรายการจัดซื้อ ๘๔๓ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๔๒ ซึ่งเป็นรายการจัดซื้อวัสดุมากที่สุด รายการที่ต่ำที่สุดเป็นการจัดซื้อครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ ๓ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๔

การจัดซื้อจัดจ้างโรงพยาบาลแม่พริก แบ่งออกเป็น ๒ ศูนย์การสั่งซื้อ คือ

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

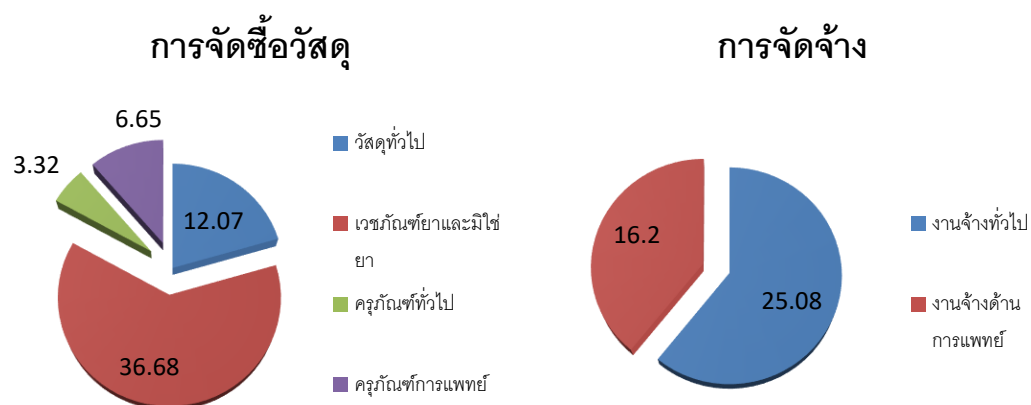
โรงพยาบาลแม่พริก ได้จัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) สำหรับการจัดซื้อเวชภัณฑ์ยาและมิชีเยา วัสดุการแพทย์ วัสดุทันตกรรม วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ วัสดุทั่วไป เพื่อให้บริการแก่ผู้ป่วย และใช้ในการดำเนินงานตามปกติของโรงพยาบาลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แสดงแผนจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบำรุง โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ประเภทวัสดุ	วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน(บาท)	ร้อยละ
เวชภัณฑ์ยา	๓,๙๖๐,๙๘๗.๑๓	๒๘.๙๔
วัสดุเภสัชกรรม	๑๒๐,๗๔๑.๕๐	๐.๘๓
วัสดุการแพทย์	๕๘๓,๒๔๕.๙๓	๓.๔๔
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๕๘๘,๔๐๗.๕๐	๒.๕๙
วัสดุทันตกรรม	๒๐๗,๘๐๑.๖๐	๐.๘๘
วัสดุทั่วไป	๑,๘๓๓,๕๐๐.๐๐	๑๒.๐๗
งานจ้างทั่วไป	๔,๙๖๐,๗๓๘.๐๐	๒๕.๐๘
งานจ้างด้านการแพทย์	๒,๒๕๕,๗๗๗.๗๖	๑๖.๒๐
ครุภัณฑ์การแพทย์	๑,๔๓๖,๖๐๐.๐๐	๖.๖๕
ครุภัณฑ์ทั่วไป	๒๘๕,๙๐๐.๐๐	๓.๓๒
รวม	๑๖,๒๓๓,๖๙๙.๔๒	๑๐๐.๐๐

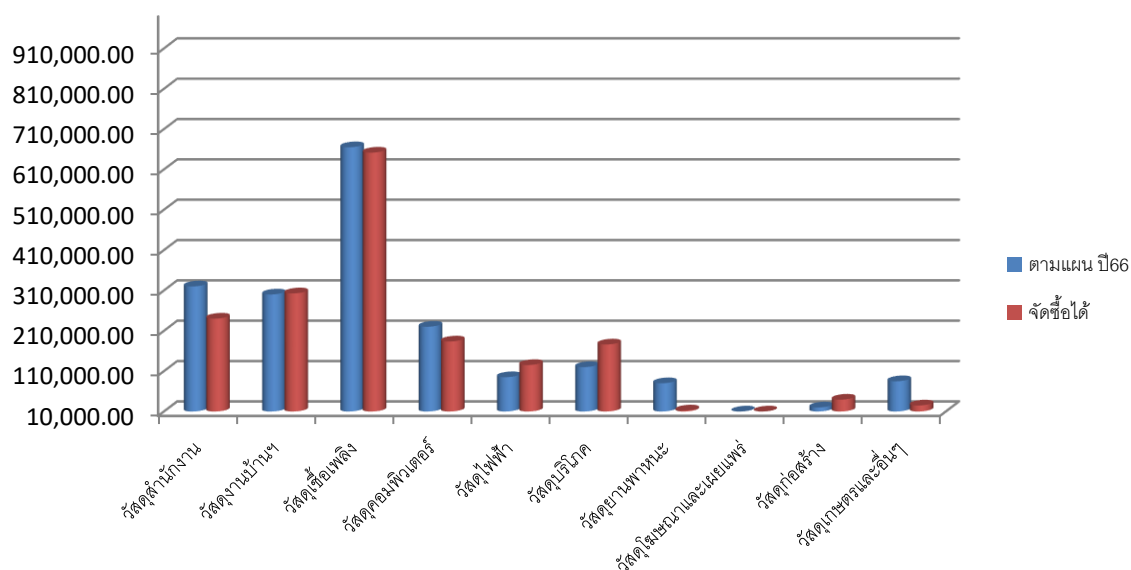
วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน โดยหมวด เวชภัณฑ์ยา ได้รับจัดสรร ๓,๙๖๐,๙๘๗.๑๓ คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๙๔ วัสดุการแพทย์ได้รับจัดสรร ๕๘๓,๒๔๕.๙๓ คิดเป็นร้อยละ ๓.๔๔ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ได้รับจัดสรร ๕๘๘,๔๐๗.๕๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๕๙ วัสดุเภสัชกรรมได้รับจัดสรร ๑๒๐,๗๔๑.๕๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๓ วัสดุทันตกรรม ได้รับจัดสรร ๒๐๗,๘๐๑.๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๘

วัสดุทั่วไปได้รับจัดสรร ๑,๘๓๓,๕๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๐๗ งานจ้างทั่วไปได้รับจัดสรร ๔,๙๖๐,๗๓๘.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๘ งานจ้างด้านการแพทย์ ได้รับจัดสรร ๒,๒๕๕,๗๗๗.๗๖ คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๒๐ ครุภัณฑ์การแพทย์ได้รับจัดสรร ๑,๔๓๖,๖๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๖.๖๕ ครุภัณฑ์ทั่วไปได้รับจัดสรร ๒๘๕,๙๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๓.๓๒



แสดงรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

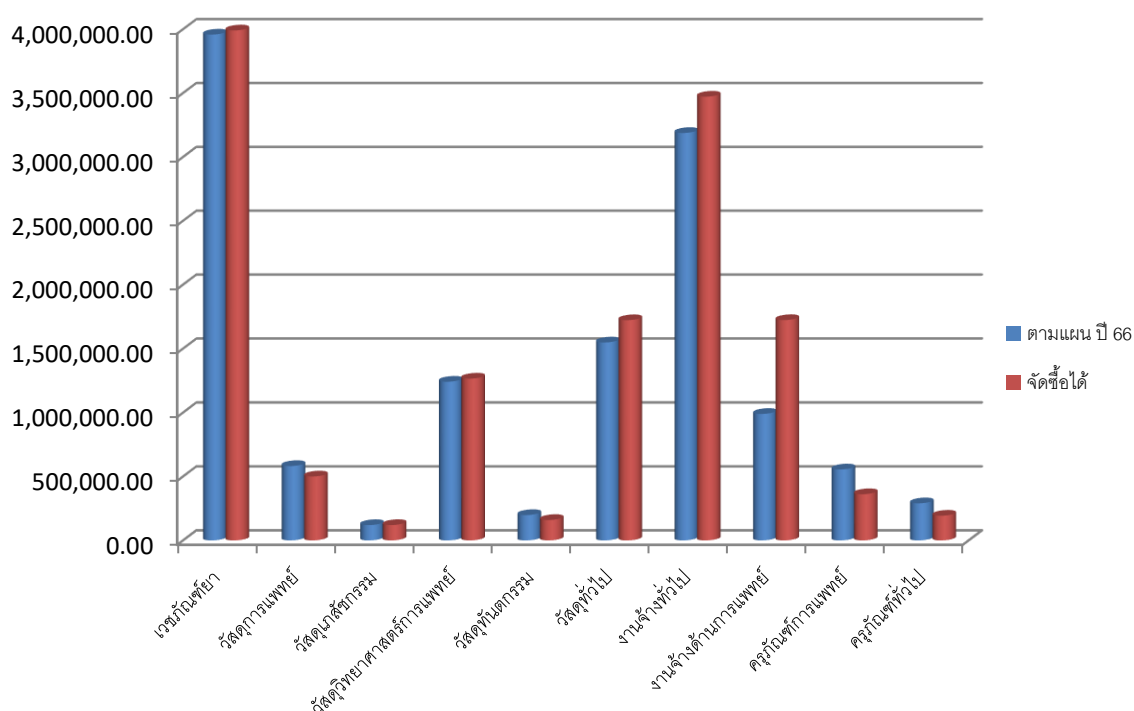
ประเภทวัสดุ	งบประมาณที่ตั้งไว้	จัดซื้อได้	คงเหลือ	ร้อยละการจัดซื้อ
วัสดุสำนักงาน	๓๒๐,๐๐๐.๐๐	๒๔๐,๒๒๐.๐๐	๗๙,๗๘๐.๐๐	๑๓.๖๘
วัสดุงานบ้านฯ	๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๐๒,๘๑๑.๖๐	-๒,๘๑๑.๖๐	๑๗.๒๔
วัสดุเชื้อเพลิง	๖๖๕,๐๐๐.๐๐	๖๕๑,๗๐๗.๙๐	๑๓,๒๙๒.๑๐	๓๗.๑๐
วัสดุคอมพิวเตอร์	๒๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๘๓,๕๒๗.๐๐	๓๖,๔๗๓.๐๐	๑๐.๔๔
วัสดุไฟฟ้า	๙๕,๐๐๐.๐๐	๑๒๕,๑๕๙.๐๑	-๓๐,๑๕๙.๐๑	๗.๑๓
วัสดุบริโภค	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๗๖,๐๘๗.๐๐	-๕๖,๐๘๗.๐๐	๑๐.๐๓
วัสดุยานพาหนะ	๘๐,๐๐๐.๐๐	๑๒,๕๗๐.๐๐	๖๗,๔๓๐.๐๐	๐.๗๒
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๕,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	๕,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐
วัสดุก่อสร้าง	๒๐,๐๐๐.๐๐	๓๙,๒๙๑.๐๐	-๑๙,๒๙๑.๐๐	๒.๒๔
วัสดุเกษตรและอื่นๆ	๘๕,๐๐๐.๐๐	๒๔,๙๕๒.๐๐	๖๐,๐๔๘.๐๐	๑.๔๒
รวม	๑,๙๑๐,๐๐๐.๐๐	๑,๗๕๖,๓๒๕.๕๑	๑๕๓,๖๗๔.๔๙	๑๐๐



จากรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดหาพัสดุโรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดซื้อวัสดุต่างๆรวมเป็นเงินทั้งหมด ๑,๙๑๐,๐๐๐.๐๐ การจัดซื้อจริงที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ วัสดุเชื้อเพลิง ๖๕๑,๗๐๗.๙๐ คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๑๐ วัสดุสำนักงาน ๒๔๐,๒๒๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๖๘ วัสดุงานบ้านงานครัว ๓๐๒,๘๑๑.๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๒๔ วัสดุคอมพิวเตอร์ ๑๘๓,๕๒๗.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๔๔ วัสดุบริโภค ๑๑๗,๐๘๗.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๐๓ วัสดุไฟฟ้า ๑๒๕,๑๕๙.๐๑ คิดเป็นร้อยละ ๗.๑๓ วัสดุยานพาหนะ ๑๒,๕๗๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๗๒ วัสดุก่อสร้าง ๓๙,๒๙๑.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๒๔ วัสดุเกษตรและอื่นๆ ๒๔,๙๕๒.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑.๔๒ วัสดุโฆษณาและเผยแพร่ ๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐

แสดงรายการแผน การจัดซื้อจัดจ้างเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕- กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

ประเภทวัสดุ	วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน (บาท)	จัดซื้อได้	คงเหลือ	ร้อยละการจัดซื้อ
เวชภัณฑ์ยา	๓,๙๖๐,๙๘๗.๑๓	๔,๒๑๖,๐๗๕.๙๘	-๒๕๕,๐๘๘.๘๕	๒๘.๙๔
วัสดุการแพทย์	๕๘๓,๒๔๕.๙๓	๕๐๐,๗๔๗.๐๓	๘๒,๔๙๘.๙๐	๓.๔๔
วัสดุเภสัชกรรม	๑๒๐,๗๔๑.๕๐	๑๒๑,๐๒๕.๐๐	-๒๘๓.๕๐	๐.๘๓
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๕๘๘,๔๐๗.๕๐	๓๗๗,๗๖๔.๐๐	๒๑๐,๖๔๓.๕๐	๒.๕๙
วัสดุทันตกรรม	๒๐๗,๘๐๑.๖๐	๑๒๗,๗๓๐.๖๗	๘๐,๐๗๐.๙๓	๐.๘๘
วัสดุทั่วไป	๑,๘๓๓,๕๐๐.๐๐	๑,๗๕๖,๓๒๖.๐๐	๗๗,๑๗๔.๐๐	๑๒.๐๗
งานจ้างทั่วไป	๔,๙๖๐,๗๓๘.๐๐	๓,๖๕๓,๘๗๒.๗๕	๑,๓๐๖,๘๖๕.๒๕	๒๕.๐๘
งานจ้างด้านการแพทย์	๒,๒๕๕,๗๗๗.๗๖	๒,๓๕๙,๗๒๕.๙๒	-๑๐๓,๙๔๘.๑๖	๑๖.๒๐
ครุภัณฑ์การแพทย์	๑,๔๓๖,๖๐๐.๐๐	๙๖๘,๙๐๐.๐๐	๕๖๗,๗๐๐.๐๐	๖.๖๕
ครุภัณฑ์ทั่วไป	๒๘๕,๙๐๐.๐๐	๔๘๓,๘๗๗.๐๐	-๑๙๗,๙๗๗.๐๐	๓.๓๒
รวม	๑๖,๒๓๓,๖๙๙.๔๒	๑๔,๕๖๖,๐๔๔.๓๕	๑,๖๖๗,๖๕๕.๐๗	๑๐๐.๐๐



จากรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ในการจัดหาพัสดุ โรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดหาได้ รวมเป็นเงินทั้งหมด ๑๖,๒๓๓,๖๙๙.๔๒ การจัดซื้อจริงที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ เวชภัณฑ์ยา ๔,๒๑๖,๐๗๕.๙๘ คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๙๔ งานจ้างทั่วไป ๓,๖๕๓,๘๗๒.๗๕ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๘ งานจ้างด้านการแพทย์ ๒,๓๕๙,๗๒๕.๙๒ คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๒๐ วัสดุทั่วไป ๑,๗๕๖,๓๒๖.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๐๗ ครุภัณฑ์การแพทย์ ๙๖๘,๙๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๖.๖๕ วัสดุทางการแพทย์ ๕๐๐,๗๔๗.๐๓ คิดเป็นร้อยละ ๓.๔๔ ครุภัณฑ์ทั่วไป ๔๘๓,๘๗๗.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๓.๓๒ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ๓๗๗,๗๖๔.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒.๕๙ วัสดุทันตกรรม ๑๒๗,๗๓๐.๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๘ วัสดุเภสัชกรรม ๑๒๑,๐๒๕.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๓

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลแม่พริก ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

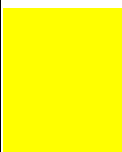
ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการ พยากรณ์ประมาณการไว้ ล่วงหน้า ปัญหา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

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยงเสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก อันอาจจะเกิดการทุจริต 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 รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย มีค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ 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 การ จัดการ	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

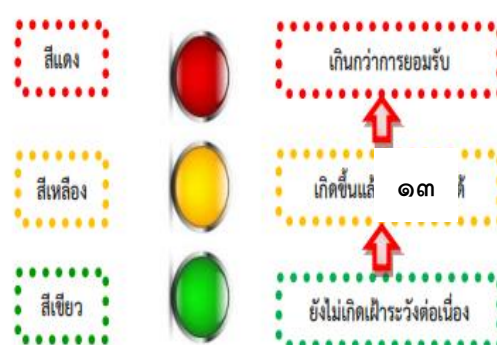
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก	๑. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบ แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
สีแดง	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้อง ทำกิจกรรมเพิ่ม
สีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ ทันทั่วทั้ง ตามมาตรการ นโยบายที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓
สีเขียว	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. ๒๕๖๖

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	กระประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานพัสดุ	-เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบกฎหมายหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	๑.๑ ด้านนโยบาย	-นโยบายถ่ายทอดลงไม่ถึงผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ	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. ๒๕๖๖

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. ๒๕๖๖

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความ เสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	กระประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๖.ด้านการควบคุมงาน	-เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบกฎหมายหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	๖.๑ ข้างควบคุมงานไม่มีเพียงพอ/ขอสนับสนุนจากภายนอกขาดความรู้ ความเข้าใจในแบบรูปรายการก่อสร้าง ๖.๒ การรายงานผลการควบคุมงาน	-ส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ -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	มีผลกระทบต่อการระบวนการและการดำเนินงาน รุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการระบวนการและการดำเนินงาน รุนแรงเช่นหยุดดำเนินการ ๑ เดือน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและ การดำเนินงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการระบวนการและการ ดำเนินงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการ ดำเนินงาน

๓. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในโรงพยาบาลแม่พริกแบ่งพัสดุดออกเป็น๒ประเภทได้แก่วัสดุทั่วไปและเวชภัณฑ์ยาและวัสดุทางการแพทย์ซึ่งมีหน่วยงานรับผิดชอบจัดทำแผนและดำเนินการตามแผนจำนวน ๕ หน่วยงานได้แก่ งานพัสดุกู้กลุ่มงานบริหารทั่วไป,กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค,กลุ่มงานการพยาบาล,กลุ่มงานทันตกรรม,กลุ่มงานเทคนิคการแพทย์ ซึ่งในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖ มีการจัดทำแผน จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ(งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖(๘๐%) ที่โอนให้โรงพยาบาลแม่พริก ๓,๐๒๖,๖๐๐.๐๐ บาท และ (๒๐%) ๒,๕๐๑,๔๐๐.๐๐ บาท

ซึ่งมีผลการดำเนินงาน ดังนี้

เงินงบประมาณค่าเสื่อมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้รับการจัดสรรงบค่าบริการทางแพทย์(งบค่าเสื่อมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖) สร้างอาคารซักฟอก จ่ายกลาง ๑ รายการ เป็นเงิน ๑,๕๔๖,๐๐๐.๐๐ บาท ปรับปรุงสิ่งก่อสร้างจำนวน ๓ รายการ เป็นเงิน ๑,๐๖๘,๒๐๐.๐๐ บาท , จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ ๘ รายการ เป็นเงิน ๒,๘๒๐,๙๐๐ บาท ,จัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ๖๖,๐๐๐.๐๐ ได้รับการจัดสรรเงินบำรุงในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ จำนวน ๑๖,๒๓๓,๖๙๙.๔๒ บาท โดยแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๒.๑ จัดซื้อเวชภัณฑ์ยา ได้รับจัดสรรเป็น ๓,๙๖๐,๙๘๗.๑๓ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓๙๒ รายการ เป็นเงิน ๔,๒๑๖,๐๗๕.๙๘ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๖.๔๔ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๒ จัดซื้อวัสดุเภสัชกรรม ได้รับจัดสรรเงิน ๑๒๐,๗๔๑.๕๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๑ รายการเป็นเงิน ๑๒๑,๐๒๕.๐๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐.๒๓ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๓ จัดซื้อวัสดุการแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๕๘๓,๒๔๕.๙๓ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๓๔ รายการ เป็นเงิน ๕๐๐,๗๔๗.๐๓ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๘๕.๘๖ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๔ จัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๕๘๘,๔๐๗.๕๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓๖ รายการ เป็นเงิน ๓๗๗,๗๖๔.๐๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๕๔.๒๐ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๕ จัดซื้อวัสดุทันตกรรม ได้รับจัดสรรเงิน ๒๐๗,๘๐๑.๖๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓๕ รายการ เป็นเงิน ๑๒๗,๗๓๐.๖๗ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๖๑.๔๗ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๖ จัดซื้อวัสดุทั่วไป ได้รับจัดสรรเงิน ๑,๘๓๓,๕๐๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒๓๕ รายการ เป็นเงิน ๑,๗๕๖,๓๒๖.๐๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๙๕.๗๙ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๗ จัดจ้างงานทั่วไป ได้รับจัดสรรเงิน ๔,๙๖๐,๗๓๘.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓๑๔ รายการ เป็นเงิน ๓,๖๕๓,๘๗๒.๗๕ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๗๓.๖๖ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๘ จัดจ้างงานด้านการแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๒,๒๕๕,๗๗๗.๗๖ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๓๐ รายการ เป็นเงิน ๒,๓๕๙,๗๒๕.๙๒ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๔.๖๑ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๙ จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ได้รับจัดสรรเงิน ๑,๔๓๖,๖๐๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๖ รายการ ๙๖๘,๙๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๗.๔๔ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๑๐ จัดซื้อครุภัณฑ์ทั่วไปได้รับจัดสรรเงิน ๒๘๕,๙๐๐.๐๐ ดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๕ รายการ ๔๘๓,๘๗๗.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๖๙.๒๕ บาท ของเงินที่ได้รับจัดสรร

จากการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อและจัดจ้างมีการดำเนินการจัดซื้อเกินแผนอยู่มาก เนื่องจากในปี ๒๕๖๖ มีการปรับปรุงอาคารสิ่งก่อสร้างให้ทันสมัยประทับใจผู้ใช้บริการ จึงมีความจำเป็นต้องจัดซื้อและปรับปรุงสิ่งต่างๆ ภายในโรงพยาบาลแม่พริก และด้วย สถานะของเศรษฐกิจทำให้วัสดุต่าง ๆ มีจำนวนราคาที่สูงขึ้นการขนส่งก็เป็นไปได้ล่าช้ากว่าเดิม

โรงพยาบาลแม่พริก เสนอปัญหาอุปสรรคและกระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

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

๔.วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

สรุปผลงานงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ ประหยัดได้ (ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕- กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖)

งบประมาณ (บาท)	งบประมาณที่ใช้ไป (บาท)	งบประมาณที่ยังไม่ได้ใช้ (บาท)
๑๖,๒๓๓,๖๙๙.๔๒	๑๔,๕๖๖,๐๔๔.๓๕	-

จากข้อมูล ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีโครงการที่ ดำเนินการภายใต้เงินค่าบริการทางการแพทย์และเงินนอกงบประมาณ(เงินบำรุง) พบว่าสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้เป็นจำนวนทั้งสิ้น ๑๔,๕๖๖,๐๔๔.๓๕ บาท

๕.แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โรงพยาบาลแม่พริกนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

(๑) โรงพยาบาลแม่พริกวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ 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

