

รายงานการวิเคราะห์ผล การจัดซื้อจัดจ้าง



โรงพยาบาลแม่พริก

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

คำนำ

ในแนวทางการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) ประจำปี ๒๕๖๘ ในส่วนของ MOIT ๓ ได้กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ผ่านมา (ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗) โดยให้ทำการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการงาน การจัดซื้อจัดจ้างจัดทำข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ รวมถึงนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐมีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐และมีการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วนช่วยลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรเพื่อเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก นั้นไม่มีการทุจริตและ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ในการปฏิบัติงานประจำ

ผู้จัดทำ
งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลแม่พริก

สารบัญ

	หน้า
➤ บทนำ	๑
➤ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗	๓
➤ รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๔
➤ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๘
➤ วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑๗
➤ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๑๙
➤ แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	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.๒๕๖๗

๒.๒ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และปรับปรุงกระบวนการ ให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้และวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ มีหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างจะไม่มีการทุจริตและหรือไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

๓.๒ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใสสะดวกต่อการตรวจสอบลดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๓.๓ ได้พัฒนาและปรับปรุง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติอย่างถูกต้องครบถ้วน

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗

โรงพยาบาลแม่พริก ได้รวบรวมข้อมูลที่ต้องนำมาวิเคราะห์ ประกอบด้วย งบประมาณ ภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ 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 อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โดยโรงพยาบาลแม่พริกได้รับเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน(งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๗(๗๐%) ๓๖๒,๖๕๑.๒๒ (๑๐%) ๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ งบที่โอนให้โรงพยาบาลแม่พริก ๒,๘๖๒,๖๕๑.๒๒ บาท โดยจัดสรรในการจัดซื้อครุภัณฑ์ทางการแพทย์เป็นเงิน ๓๖๒,๖๕๑.๒๒บาท ครุภัณฑ์ยานพาหนะเป็นเงิน ๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖– กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗)

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	รายการ (จำนวน)	งบประมาณที่ใช้ไป (บาท)	%	จัดลำดับ
วิธีเฉพาะเจาะจงจัดซื้อ	๗๑๖	๘,๔๐๐,๒๑๑.๖๙	๓๖.๔๒	๑
วิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding	๒	๓,๗๐๘,๐๐๐.๐๐	๒๒.๖๐	๓
วิธีเฉพาะเจาะจงจัดจ้าง	๕๒๒	๕,๓๕๘,๔๗๙.๐๙	๓๐.๘๕	๒
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์สำนักงาน	๙	๓๑๙,๒๔๐.๐๐	๑.๖๓	๖
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์	๙	๓๔๕,๕๐๐.๐๐	๔.๙๘	๔
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๑	๒๗,๑๐๐.๐๐	๐.๕๔	๘
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๔	๖๑๑,๒๐๐.๐๐	๑.๑๗	๗
วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	๑๘	๓๒๔,๓๐๐.๐๐	๑.๘๑	๕
รวมทั้งสิ้น	๑,๒๘๑	๒๕,๗๘๙,๙๐๗.๒๙	๑๐๐.๐๐	

การวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พิจารณาตามบัญชีเจ้าหนี้รายตัว พบว่า โรงพยาบาลแม่พริกมีการดำเนินการโครงการที่จัดซื้อโดยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding มูลค่ารวมทั้งสิ้น ๔,๐๗๓,๐๐๐.๐๐บาท และ วิธีเฉพาะเจาะจงมูลค่ารวมทั้งสิ้น ๒๕,๗๘๙,๙๐๗.๒๙ บาท โดยแบ่งเป็นการจัดซื้อจัดจ้างเป็นดังนี้

๑.วิธีอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding จำนวน ๓,๑๐๘,๐๐๐.๐๐ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๖๐

๒.วิธีเฉพาะเจาะจงจัดซื้อ จำนวน ๘,๔๐๐,๒๑๑.๖๙บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๔๒

๓.วิธีเฉพาะเจาะจงจัดจ้าง จำนวน ๕,๓๕๘,๔๗๙.๐๙ บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๓๐.๘๕

๔.วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์สำนักงานจำนวน ๓๑๘,๒๔๐บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ ๑.๖๓

๕.วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์การแพทย์จำนวน ๓๔๕,๕๐๐.๐๐บาท หรือ คิดเป็นร้อยละ๔.๙๘

๖.วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ ๒๗,๑๐๐.๐๐ บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๔

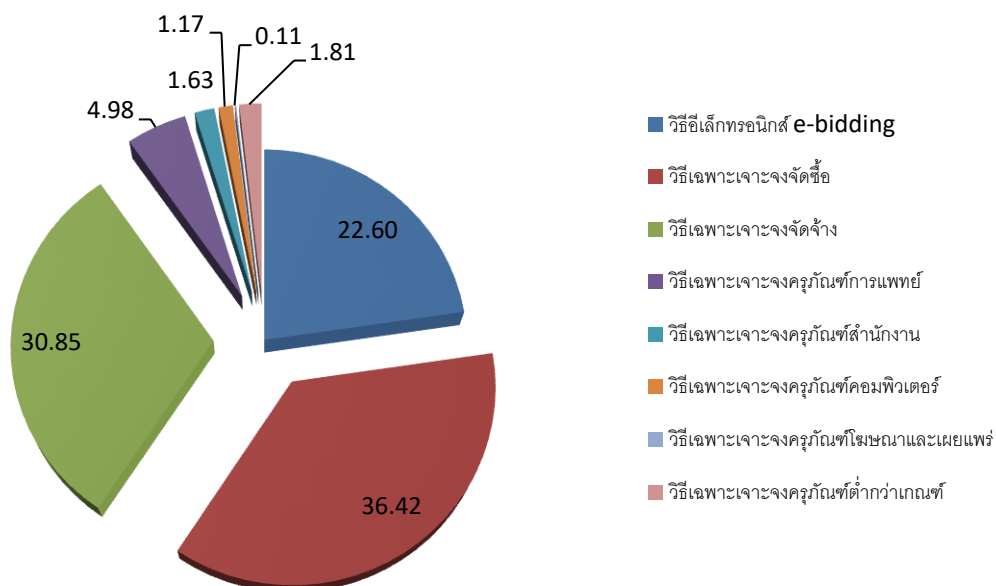
๗.วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๖๑๑,๒๐๐.๐๐บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ๑.๑๗

๘.วิธีเฉพาะเจาะจงครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ จำนวน ๓๒๔,๓๐๐.๐๐บาท หรือ

คิดเป็นร้อยละ๑.๘๑

การจัดซื้อจัดจ้าง



การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พิจารณาตามแบบรายงานขอซื้อขอจ้างจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ พบว่าโรงพยาบาลแม่พริกมีแบบรายงานขอซื้อขอจ้างจำนวน ๑,๒๘๑ รายการแบ่งเป็นรายการจัดซื้อ ๗๑๖ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๔๒ซึ่งเป็นรายการจัดซื้อวัสดุมากที่สุด รายการที่ต่ำที่สุดเป็นการจัดซื้อครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ ๑ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๔

การจัดซื้อจัดจ้างโรงพยาบาลแม่พริก แบ่งออกเป็น ๒ ศูนย์การสั่งซื้อ คือ

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

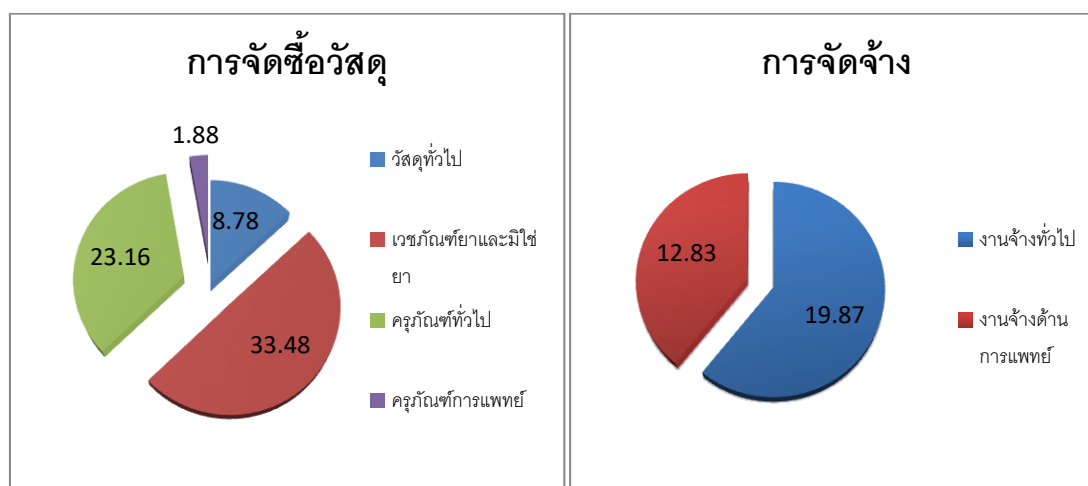
โรงพยาบาลแม่พริก ได้จัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) สำหรับการจัดซื้อเวชภัณฑ์ยาและ มีชีเยา วัสดุการแพทย์ วัสดุทันตกรรม วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ วัสดุทั่วไป เพื่อให้บริการแก่ผู้ป่วย และใช้ในการดำเนินงานตามปกติของโรงพยาบาลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แสดงแผนจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบำรุง โรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ประเภทวัสดุ	วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน(บาท)	ร้อยละ
เวชภัณฑ์ยา	๔,๐๕๕,๖๗๔.๖๒	๒๕.๐๖
วัสดุเภสัชกรรม	๑๒๑,๕๖๐.๐๐	๐.๘๕
วัสดุการแพทย์	๕๘๓,๒๔๕.๙๓	๔.๗๗
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๓๖๕,๕๗๕.๐๐	๑.๙๘
วัสดุทันตกรรม	๒๑๓,๓๐๔.๐๐	๐.๘๒
วัสดุทั่วไป	๑,๙๓๘,๕๐๐.๐๐	๘.๗๘
งานจ้างทั่วไป	๓,๕๔๑,๕๘๗.๙๖	๑๙.๘๗
งานจ้างด้านการแพทย์	๕,๓๐๕,๘๔๗.๗๒	๑๒.๘๓
ครุภัณฑ์การแพทย์	๓๐๐,๐๐.๐๐	๑.๘๘
ครุภัณฑ์ทั่วไป	๔,๒๖๑,๑๐๐.๐๐	๒๓.๑๖
รวม	๒๐,๓๘๖,๓๙๕.๒๓	๑๐๐.๐๐

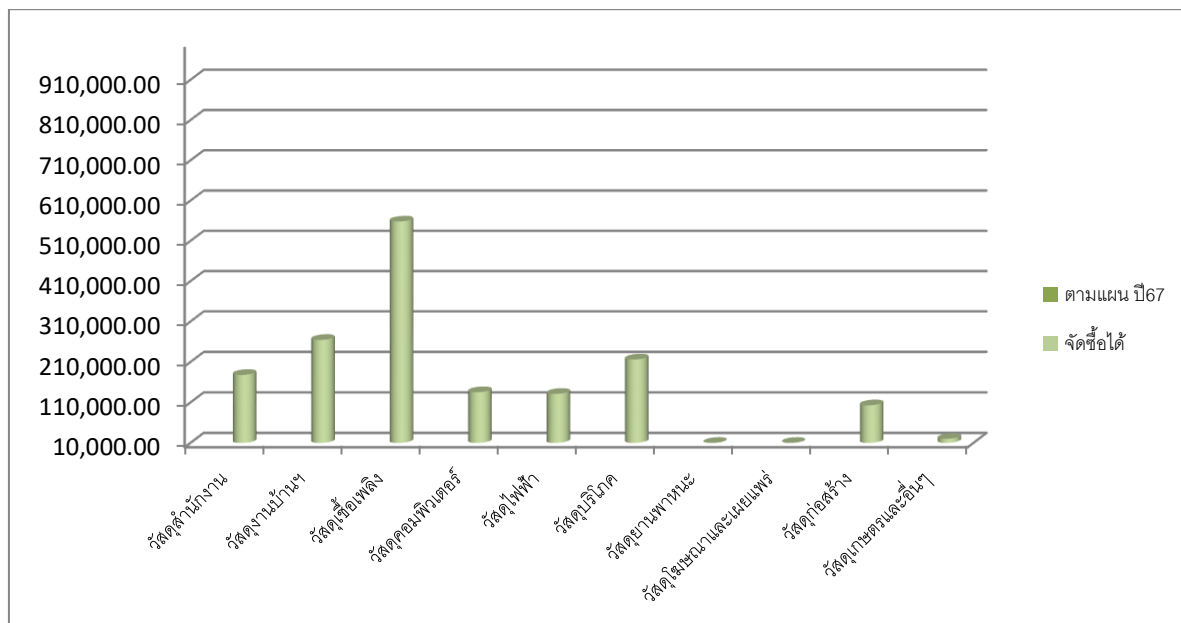
วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน โดยหมวด เวชภัณฑ์ยา ได้รับจัดสรร ๔,๐๕๕,๖๗๔.๖๒ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๖ วัสดุเภสัชกรรม ได้รับจัดสรร ๑๒๑,๕๖๐.๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๕ วัสดุการแพทย์ ได้รับจัดสรร ๕๘๓,๒๔๕.๙๓ คิดเป็นร้อยละ ๔.๗๗ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ได้รับจัดสรร ๓๖๕,๕๗๕.๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๙๘ วัสดุทันตกรรม ได้รับจัดสรร ๒๑๖,๓๐๕.๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๒

วัสดุทั่วไป ได้รับจัดสรร ๑,๙๓๘,๕๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๗ งานจ้างทั่วไป ได้รับจัดสรร ๓,๕๔๑,๕๘๗.๖๖ คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๘๗ งานจ้างด้านการแพทย์ ได้รับจัดสรร ๕,๓๐๕,๘๔๗.๗๒ คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๘๓ งบอุดหนุนการแพทย์ได้รับจัดสรร ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๘๘ งบอุดหนุนการแพทย์ได้รับจัดสรร ๑,๘๓๖,๐๔๐.๐๐ บาท คิดเป็นเงินร้อยละ ๒๓.๑๖



แสดงรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

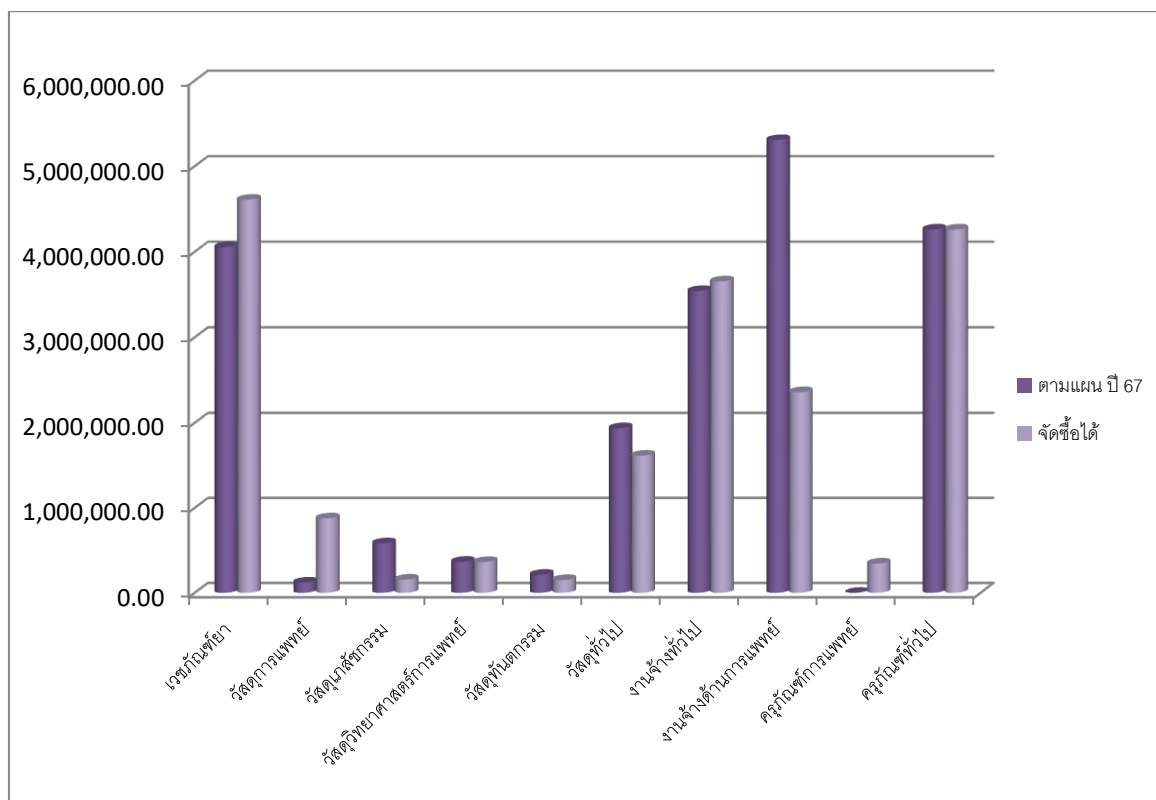
ประเภทวัสดุ	งบประมาณที่ตั้งไว้	จัดซื้อได้	คงเหลือ	ร้อยละการจัดซื้อ
วัสดุสำนักงาน	๒๕๓,๗๙๔.๐๐	๑๗๘,๐๐๐.๖๐	๗๕,๗๙๓.๔๐	๑๓.๖๘
วัสดุงานบ้านฯ	๒๓๔,๒๘๐.๐๐	๒๖๔,๕๐๖.๐๐	-๓๐,๒๒๖.๐๐	๑๓.๒๔
วัสดุเชื้อเพลิง	๘๑๔,๓๑๐.๐๐	๕๕๘,๒๔๘.๒๐	๒๕๐,๐๖๑.๘๐	๓๗.๑๐
วัสดุคอมพิวเตอร์	๗๘,๙๒๗.๐๐	๑๓๕,๒๗๙.๐๐	-๕๖,๓๕๒.๐๐	๑๐.๔๔
วัสดุไฟฟ้า	๗๓๕,๐๒๙.๐๐	๑๓๑,๑๑๐.๐๑	๖๐๓,๙๑๘.๙๙	๗.๑๓
วัสดุบริโภค	๔๑๙,๐๑๐.๐๐	๒๑๖,๐๘๘.๐๐	๒๐๒,๙๒๒.๐๐	๑๐.๐๓
วัสดุยานพาหนะ	๑๔,๔๐๐.๐๐	๘,๕๘๕.๐๐	๕,๘๑๕.๐๐	๐.๗๒
วัสดุก่อสร้าง	๒,๐๐๐.๐๐	๑๐๓,๐๐๗.๗๗	-๑๐๑,๐๐๗.๗๗	๒.๒๔
วัสดุเกษตรและอื่นๆ	๔๖,๒๒๕.๐๐	๒๐,๑๑๐.๐๐	๒๖,๑๑๕.๐๐	๐.๔๒
รวม	๒,๕๙๗,๙๗๕.๐๐	๑,๖๑๔,๙๓๔.๕๘	๙๘๘,๐๔๐.๔๒	๑๐๐



จากรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดหาพัสดุโรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดซื้อวัสดุต่างๆรวมเป็นเงินทั้งหมด ๑,๖๑๔,๙๓๔.๕๘ บาท การจัดซื้อจริงที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ วัสดุเชื้อเพลิง ๕๕๘,๒๔๘.๒๐๘ คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๑๐ วัสดุงานบ้านงานครัว ๒๖๔,๕๐๖.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๒๔ วัสดุสำนักงาน ๑๗๘,๐๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๖๘ วัสดุคอมพิวเตอร์ ๑๓๕,๒๗๙.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๔๔ วัสดุบริโภค ๒๑๖,๐๘๘.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๐๓ วัสดุไฟฟ้า ๑๓๑,๙๑๘.๙๙ คิดเป็นร้อยละ ๗.๑๓ วัสดุก่อสร้าง ๑๐๓,๐๐๗.๗๗ คิดเป็นร้อยละ ๖.๓๔ วัสดุเกษตรและอื่นๆ ๒๐,๑๑๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑.๔๒ จัดซื้อจริงที่มีจำนวนต่ำสุด ได้แก่ วัสดุยานพาหนะ ๘,๕๘๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๗๒

แสดงรายการแผน การจัดซื้อจัดจ้างเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗(ตุลาคมพ.ศ.๒๕๖๖-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

ประเภทวัสดุ	วงเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน (บาท)	จัดซื้อได้	คงเหลือ	ร้อยละการจัดซื้อ
เวชภัณฑ์ยา	๔,๐๕๕,๖๗๔.๖๒	๔,๖๐๘,๗๗๔.๕๖	-๕๕๓,๐๙๙.๙๔	๒๕.๐๖
วัสดุการแพทย์	๑๒๑,๕๖๐.๐๐	๘๗๗,๐๖๒.๒๖	-๒๙๓,๘๑๖.๓๓	๔.๗๗
วัสดุเภสัชกรรม	๕๘๓,๒๔๕.๙๓	๑๕๖,๓๑๑.๔๐	-๓๔๖,๙๓๔.๕๓	๐.๘๕
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๓๖๕,๕๗๕.๐๐	๓๖๓,๕๑๕.๐๐	๒,๐๖๐.๐๐	๑.๙๘
วัสดุทันตกรรม	๒๑๓,๓๐๔.๐๐	๑๕๑,๐๖๓.๖๐	๖๒,๒๔๐.๔๐	๐.๘๒
วัสดุทั่วไป	๑,๙๓๘,๕๐๐.๐๐	๑,๖๑๔,๙๓๔.๕๘	๓๒๓,๕๖๕.๔๒	๘.๗๘
งานจ้างทั่วไป	๓,๕๔๑,๕๘๗.๙๖	๓,๖๕๓,๘๗๒.๗๕	-๑๑๒,๒๘๔.๗๙	๑๙.๘๗
งานจ้างด้านการแพทย์	๕,๓๐๕,๘๘๗.๗๒	๒,๓๕๙,๗๒๕.๙๒	๒,๙๔๖,๑๖๑.๘๐	๑๒.๘๓
ครุภัณฑ์การแพทย์	๓๐๐,๐๐.๐๐	๓๔๕,๕๐๐.๐๐	-๔๕,๕๐๐.๐๐	๑.๘๘
ครุภัณฑ์ทั่วไป	๔,๒๖๑,๑๐๐.๐๐	๔,๒๖๑,๑๐๐.๐๐	-๒,๔๒๕,๐๖๐.๐๐	๒๓.๑๖
รวม	๒๐,๓๘๖,๓๙๕.๒๓	๑๘,๓๙๑,๘๔๘.๐๗	-๑๓๐,๕๑๑.๐๐	๑๐๐



จากรายการแผนการจัดซื้อจัดจ้างเงินบำรุงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ในการจัดหาพัสดุ โรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดหาได้ รวมเป็นเงินทั้งหมด การจัดซื้อจริงที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ เวชภัณฑ์ยา ๔,๖๐๘,๗๗๔.๕๖ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๖ ครุภัณฑ์ทั่วไป ๔,๒๖๑,๑๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๓.๑๖ งานจ้างทั่วไป ๓,๖๕๓,๘๗๒.๗๕ คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๘๗ งานจ้างด้านการแพทย์ ๒,๓๕๙,๗๒๕.๙๒ คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๘๓ วัสดุทั่วไป ๑,๖๑๔,๙๒๒.๕๘ คิดเป็นร้อยละ ๘.๗๘ วัสดุการแพทย์ ๘๗๗,๐๖๒.๒๖ คิดเป็นร้อยละ ๔.๗๓ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ๓๖๓,๕๑๕.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑.๙๘ ครุภัณฑ์การแพทย์ ๓๔๕,๕๐๐.๐๐ คิดเป็นร้อยละ ๑.๘๘ วัสดุเภสัชกรรม ๑๕๖,๓๑๑.๔๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๕ วัสดุทันตกรรม ๑๕๑,๐๖๓.๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๐.๘๒

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลแม่พริก ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

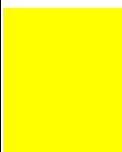
ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกร พยากรณ์ประมาณการไว้ ล่วงหน้า ปัญหา พฤติกรรม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

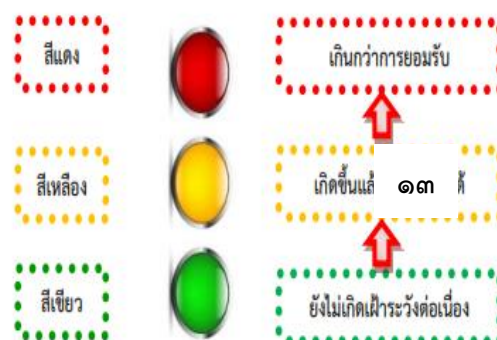
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก	๑. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบ แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริก โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
สีแดง	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้อง ทำกิจกรรมเพิ่ม
สีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ นโยบายที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓
สีเขียว	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมี มาตรการ นโยบาย เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความ



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	-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. 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 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 ๕ 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.๒๕๖๗

การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในโรงพยาบาลแม่พริกแบ่งพัสดุดออกเป็น๒ประเภทได้แก่วัสดุทั่วไปและเวชภัณฑ์ยาและวัสดุทางการแพทย์ซึ่งมีหน่วยงานรับผิดชอบจัดทำแผนและดำเนินการตามแผนจำนวน ๕ หน่วยงานได้แก่ งานพัสดุกู้กลุ่มงานบริหารทั่วไป,กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค,กลุ่มงานการพยาบาล,กลุ่มงานทันตกรรม,กลุ่มงานเทคนิคการแพทย์ ซึ่งในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ(งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖(๘๐%) ที่โอนให้โรงพยาบาลแม่พริก ๓,๐๒๖,๖๐๐.๐๐ บาท และ (๒๐%) ๒,๕๐๑,๔๐๐.๐๐ บาท

ซึ่งมีผลการดำเนินงาน ดังนี้

เงินงบประมาณค่าเสื่อมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ได้รับการจัดสรรงบประมาณบริการทางแพทย์ (งบค่าเสื่อมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗)จัดซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะ ๑ รายการ เป็นเงิน ๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท , จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ ๘ รายการ เป็นเงิน ๓๖๒,๖๕๑.๒๒ บาท

๒.๑ จัดซื้อเวชภัณฑ์ยา ได้รับจัดสรรเป็น ๔,๐๕๕,๖๗๔.๖๒ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๔๓๒ รายการ เป็นเงิน ๔,๖๐๘,๗๗๔.๕๖ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๒๕.๐๖ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๒ จัดซื้อวัสดุเภสัชกรรม ได้รับจัดสรรเงิน ๑๒๑,๕๖๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน๑๒ รายการเป็นเงิน ๑๕๖,๓๑๑.๔๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๐.๘๕ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๓ จัดซื้อวัสดุการแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๘๕๓,๒๔๕.๙๓บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๕๑ รายการ เป็นเงิน ๘๗๗,๐๖๒.๒๖บาท คิดเป็น ร้อยละ ๔.๗๗ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๔ จัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๓๖๕,๕๗๕.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๑ รายการ เป็นเงิน ๓๖๓,๕๑๕.๐๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑.๙๘ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๕ จัดซื้อวัสดุทันตกรรม ได้รับจัดสรรเงิน ๒๑๓,๓๐๕.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๒รายการ เป็นเงิน ๑๕๑,๐๖๓.๖๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๐.๘๒ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๖ จัดซื้อวัสดุทั่วไป ได้รับจัดสรรเงิน ๑,๙๓๘,๕๐๐.๐๐บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน รายการ เป็นเงิน ๑ , ๖ ๑ ๔ , ๙ ๒ ๒ . ๕ ๘ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๘.๗๘ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๗ จัดจ้างงานทั่วไป ได้รับจัดสรรเงิน ๓,๕๔๑,๕๘๗.๙๖บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓๑๔ รายการ เป็นเงิน ๓ , ๖ ๕ ๓ , ๘ ๗ ๒ . ๗ ๕ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๙.๘๗ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๘ จัดจ้างงานด้านการแพทย์ ได้รับจัดสรรเงิน ๕,๓๐๕,๘๔๗.๗๒ บาท ดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๓๐ รายการ เป็นเงิน ๒,๓๕๙,๗๒๕.๙๒บาท คิดเป็น ร้อยละ ๑๒.๘๓ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๙ จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ได้รับจัดสรรเงิน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๙ รายการ ๓๔๕,๕๐๐.๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๘๘ ของเงินที่ได้รับจัดสรร

๒.๑๐ จัดซื้อครุภัณฑ์ทั่วไปได้รับจัดสรรเงิน ๑,๘๓๖,๐๔๐.๐๐ดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจงจำนวน ๑๕ รายการ ๔,๒๖๑,๑๐๐.๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๓.๑๖บาท ของเงินที่ได้รับจัดสรร

จากการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อและจัดจ้างมีการดำเนินการจัดซื้อเกินแผนอยู่มาก เนื่องจากในปี ๒๕๖๗ มีการปรับปรุงอาคารสิ่งก่อสร้างให้ทันสมัยประทับใจผู้ใช้บริการ จึงมีความจำเป็นต้องจัดซื้อและปรับปรุงสิ่งต่างๆ ภายในโรงพยาบาลแม่พริก และด้วย สถานะของเศรษฐกิจทำให้วัสดุต่าง ๆ มีจำนวนราคาที่สูงขึ้นการขนส่งก็เป็นไปได้ล่าช้ากว่าเดิม

โรงพยาบาลแม่พริก เสนอปัญหาอุปสรรคและกระบวนงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

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

๔.วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

สรุปผลงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ ประหยัดได้ (ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖– กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗)

งบประมาณ (บาท)	งบประมาณที่ใช้ไป (บาท)	งบประมาณที่ยังไม่ได้ใช้ (บาท)
๑๘,๒๖๑,๓๓๖.๒๓	๑๘,๓๙๑,๘๔๘.๐๗	-

จากข้อมูล ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โรงพยาบาลแม่พริกได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีโครงการที่ ดำเนินการภายใต้เงินงบประมาณบริการทางการแพทย์และเงินนอกงบประมาณ(เงินบำรุง) พบว่าสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้เป็นจำนวนทั้งสิ้น ๑๘,๓๙๑,๘๔๘.๐๗บาท

๕.แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

โรงพยาบาลแม่พริกนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) โรงพยาบาลแม่พริกวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลแม่พริกในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ 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 ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง) ๓ แหล่ง 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