

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม จังหวัดน่าน



คำนำ

ด้วยกระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดตัวชี้วัดตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการด้านการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบกระทรวงสาธารณสุข ระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ร้อยละหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๒) โดยมีเครื่องมือในการประเมินคือ การประเมินตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) ซึ่งในข้อคำถามที่ MOIT ๓ หน่วยงานมีการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๒) และเพื่อประโยชน์สำหรับการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม จึงได้จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้นมาเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการรับทราบ และพิจารณาใช้เป็นข้อมูลดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม

ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ สรุปผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๒
๑. รายการจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างทั้งปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๒. รายงานแสดงข้อมูลการจัดซื้อ-จ้าง ตามประเภทหมวด/แหล่งงบประมาณ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	๓
บทที่ ๓ สรุปและวิเคราะห์ผลการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖
๑. รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๖
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๙
๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑๖
๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ ๒๕๖๗	๑๖
บทที่ ๔ แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑๗
ภาคผนวก	๑๘
บรรณานุกรม	๒๐

บทที่ ๑

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม อำเภอแม่จริม จังหวัดน่าน ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการรายงานผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ วิเคราะห์หาความเสี่ยง ปัญหาอุปสรรคความสามารถในการประหยัดงบประมาณ รวมทั้งรายงานการปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการทบทวน วางแผนการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณถัดไป ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

รายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ ประกอบด้วย การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีต่าง ๆ ตามหมวดเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ มีการวิเคราะห์เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ วิเคราะห์ความเสี่ยง ปัญหาอุปสรรค ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ การปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

บทที่ ๒

สรุปผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จันริม ขอสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงรายการจัดซื้อจัดจ้างทั้งปีงบประมาณ ตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	วันที่	รายการ	หมวดงบฯ	แหล่งงบ	มูลค่า	วิธีซื้อจ้าง
๑	๑๑ ต.ค. ๕๖๖	จ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๑,๒๓๕	เฉพาะเจาะจง
๒	๒๔ ต.ค. ๕๖๖	จ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๒,๖๖๐	เฉพาะเจาะจง
๓	๓๐ ต.ค. ๒๕๖๖	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๔	๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๕	๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๖	จ้างเหมาทาสีอาคารสำนักงาน	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๙,๘๐๐	เฉพาะเจาะจง
๖	๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๖	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๗,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
๗	๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๖	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๘	๓๑ ม.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๙	๒๙ ก.พ. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๐	๑๒ มี.ค. ๒๕๖๗	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๙,๗๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๑	๑๘ มี.ค. ๒๕๖๗	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๖๓๕	เฉพาะเจาะจง
๑๒	๒๖ มี.ค. ๒๕๖๗	จ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์	ดำเนินงาน	บำรุง	๕,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๓	๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	จ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๔	๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	จ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๓,๔๕๐	เฉพาะเจาะจง
๑๕	๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างทำป้าย	ดำเนินงาน	บำรุง	๖๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๖	๒๙ เม.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๓,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๗	๓๐ เม.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๘	๒๔ พ.ค. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๘๗๓	เฉพาะเจาะจง
๑๙	๓๑ พ.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๐	๔ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๕,๔๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๑	๖ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุการแพทย์	ดำเนินงาน	บำรุง	๒,๗๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๒	๖ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๓,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง

ลำดับ	วันที่	รายการ	หมวดงบประมาณ	แหล่งงบ	มูลค่า	วิธีซื้อจ้าง
๒๓	๑๘ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์	ดำเนินงาน	บำรุง	๒,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๔	๒๘ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๕	๐๔ ก.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๒,๗๑๐	เฉพาะเจาะจง
๒๖	๒๔ ก.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์	ดำเนินงาน	บำรุง	๒,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๗	๑ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๘	๕ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๗๖๐	เฉพาะเจาะจง
๒๙	๙ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๒,๒๔๐	เฉพาะเจาะจง
๓๐	๒๐ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาซ่อมแซมบ้านพักราชการ	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๑,๒๖๐	เฉพาะเจาะจง
๓๑	๓๐ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๓๒	๓๐ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุซื้อเพลิง	ดำเนินงาน	บำรุง	๑๗,๘๘๐	เฉพาะเจาะจง
๓๓	๑๖ ก.ย. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุสำนักงาน	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๗๘๐	เฉพาะเจาะจง
๓๔	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	ดำเนินงาน	บำรุง	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๓๕	๒๒ ต.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	ดำเนินงาน	บำรุง	๓,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
รวม					๒๑๓,๖๘๓	

จาก ตารางที่ ๑ พบว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม ได้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ทั้งหมดเป็นจำนวน ๓๕ รายการ รวมเป็นเงิน ๒๑๓,๖๘๓ บาท พบว่าเป็นการจัดซื้อจัดจ้างในหมวดงบดำเนินงานมากที่สุด จำนวน ๓๕ รายการ เป็นเงิน ๒๑๓,๖๘๓ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

และพบว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงทั้งหมดจำนวน ๓๕ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

ตารางที่ ๒ แสดงข้อมูลการจัดซื้อ-จัดจ้าง ตามประเภทหมวด/แหล่งของงบประมาณ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	วันที่	รายการ	แหล่งงบ	หมวดงบประมาณ	มูลค่า	วิธีซื้อจ้าง
๑	๑๑ ต.ค. ๒๕๖๖	จ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๑,๒๓๕	เฉพาะเจาะจง
๒	๒๔ ต.ค. ๒๕๖๖	จ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๒,๖๖๐	เฉพาะเจาะจง
๓	๓๐ ต.ค. ๒๕๖๖	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๔	๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๕	๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๖	จ้างเหมาทาสีอาคารสำนักงาน	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๙,๘๐๐	เฉพาะเจาะจง

ลำดับ	วันที่	รายการ	แหล่งงบประมาณ	หมวดงบบุคลากร	มูลค่า	วิธีซื้อจ้าง
๖	๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๖	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๗,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
๗	๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๖	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๘	๓๑ ม.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๙	๒๙ ก.พ. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๐	๑๒ มี.ค. ๒๕๖๗	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๙,๗๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๑	๑๘ มี.ค. ๒๕๖๗	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๖๓๕	เฉพาะเจาะจง
๑๒	๒๖ มี.ค. ๒๕๖๗	จ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์	บำรุง	ดำเนินงาน	๕,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๓	๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	จ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๔	๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	จ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๓,๔๕๐	เฉพาะเจาะจง
๑๕	๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างทำป้าย	บำรุง	ดำเนินงาน	๖๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๖	๒๙ เม.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๓,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๗	๓๐ เม.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๑๘	๒๔ พ.ค. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๘๗๓	เฉพาะเจาะจง
๑๙	๓๑ พ.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๐	๔ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๕,๔๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๑	๖ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุการแพทย์	บำรุง	ดำเนินงาน	๒,๗๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๒	๖ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๓,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๓	๑๘ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์	บำรุง	ดำเนินงาน	๒,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๔	๒๘ มิ.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๕	๔ ก.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๒,๗๑๐	เฉพาะเจาะจง
๒๖	๒๔ ก.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์	บำรุง	ดำเนินงาน	๒,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๗	๑ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๒๘	๕ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๗๖๐	เฉพาะเจาะจง
๒๙	๙ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๒,๒๔๐	เฉพาะเจาะจง
๓๐	๒๐ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาซ่อมแซมบ้านพักราชการ	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๑,๒๖๐	เฉพาะเจาะจง
๓๑	๓๐ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง

ลำดับ	วันที่	รายการ	แหล่งงบประมาณ	หมวดงบบุคลากร	มูลค่า	วิธีซื้อจ้าง
๓๒	๓๐ ส.ค. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุเชื้อเพลิง	บำรุง	ดำเนินงาน	๑๗,๘๘๐	เฉพาะเจาะจง
๓๓	๑๖ ก.ย. ๒๕๖๗	ค่าวัสดุสำนักงาน	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๗๘๐	เฉพาะเจาะจง
๓๔	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	บำรุง	ดำเนินงาน	๔,๐๐๐	เฉพาะเจาะจง
๓๕	๒๒ ต.ค. ๒๕๖๗	ค่าจ้างเหมาประกอบอาหาร	บำรุง	ดำเนินงาน	๓,๕๐๐	เฉพาะเจาะจง
รวม					๒๑๓,๖๘๓	

จาก ตารางที่ ๒ พบว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม ได้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ทั้งหมดเป็นจำนวน ๓๕ รายการ รวมเป็นเงิน ๒๑๓,๖๘๓ บาท พบว่าเป็นการจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบำรุงทุกรายการ จำนวน ๓๕ รายการ เป็นเงิน ๒๑๓,๖๘๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

บทที่ ๓

สรุปและวิเคราะห์ผลการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วิเคราะห์ความเสี่ยง/ปัญหาอุปสรรค/ประหยัตงบประมาณ)

๑. รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

จากที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นวิธีเฉพาะเจาะจงทั้งหมด จำนวน ๓๕ รายการ มูลค่า ๒๑๓,๖๘๓ บาท เป็นงบประมาณหมวดงบดำเนินงาน จำนวน ๓๕ รายการ มูลค่า ๒๑๓,๖๘๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ทั้งหมดเป็นจำนวน ๓๕ รายการ รวมเป็นเงิน ๒๑๓,๖๘๓ บาท พบว่าเป็นการจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบำรุงทุกรายการ จำนวน ๓๕ รายการ เป็นเงิน ๒๑๓,๖๘๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมไม่มีการทุจริตและ/หรือหาผลประโยชน์ ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม มีการเตรียมการประเมินความเสี่ยงจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน(การจัดทำแผน,การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง,กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง,บริหารพัสดุ)ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการงาน
ด้านการกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จรม

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จรม เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างทั้ง ๙ ด้าน

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)





ทำการระบุความเสี่ยง(Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จัดเตรียมการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จรม ดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๓ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง - กลุ่มงานยังไม่มี ความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ	/	
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง - กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	/ /	
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด		/ / / /
๔. การบริหารพัสดุ - การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดุล่าช้า	/	/

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง(Risk Identification)

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จรมอันอาจเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสัไฟฟ้าจรรยาจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีฟ้าจรรยาจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานสามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๔ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง				
- กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ		/		
๒.การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง				
- กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุดูขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ		/		
- การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด		/		
๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง				
- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		
- การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง		/		
- การแสวงหาผลประโยชน์		/		
- การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด		/		
- ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ		/		
๔.การบริหารพัสดุ				
- การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม		/		
- การจำหน่ายพัสดุล่าช้า		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง(Risk Level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จรมที่มีความเสี่ยงระดับปานกลาง(สีเหลือง) จากตารางที่ ๔ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จรม ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

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

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๕ ระดับความเสี่ยงด้านด้านกระบวนการจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุข
อำเภอแม่จริม (Risk Level matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็นXรุนแรง
๑.การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง - กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ	๒	๒	๔
๒.การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง - กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	๒ ๑	๒ ๒	๔ ๒
๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด - ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ	๑ ๑ ๑ ๑ ๑	๒ ๒ ๒ ๒ ๒	๒ ๒ ๒ ๒ ๒
๔.การบริหารพัสดุ -การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดุล่าช้า	๑ ๑ ๑	๒ ๒ ๒	๒ ๒ ๒

จากนั้นนำพิจารณาระดับความจำเป็นของเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๖ ถึงตารางที่ ๗

ตารางที่ ๖ ระดับความจำเป็นของเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง		
- กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ	-	๑
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง		
- กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ	-	๑
- การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	-	๑
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		
- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	๑
- การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	-	๑
- การแสวงหาผลประโยชน์	-	๑
- การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	-	๑
- ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอ	-	๑
๔. การบริหารพัสดุ		
- การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม	-	๑
- การจำหน่ายพัสดุล่าสุด	-	๑

ตารางที่ ๗ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๕ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวัง ในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๘ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม

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

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมพบว่าคุณภาพการจัดการดี มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ(๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม

ตารางที่ ๙ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ

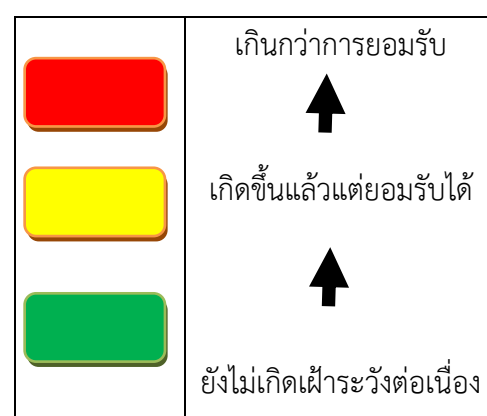
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. แนวทางการปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง<๓
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง>๓



ตารางที่ ๑๐ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุของสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอ แม่จริม	<ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - กลุ่มงานที่ต้องการพัสดุนขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ - การสืบราคากลางจากท้องตลาด 	/		
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุของสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอ แม่จริม	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง - การแสวงหาผลประโยชน์ - การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด - ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ - การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม - การจำหน่ายพัสดุล่าช้า 	/		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม จากตารางที่ ๑๒ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมที่วิเคราะห์ได้นั้น มีสถานะความเสี่ยงเป็น สีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมนั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ ๑๓

ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. แนวทางการปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ดังนั้นสรุปได้ว่า การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมโดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้จะเป็นจะเป็นหลักประกันได้ในระดับหนึ่งว่า การดำเนินกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้นระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หากแม้ในกรณีที่พบการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหามีค่าน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการการอื่น ที่ไม่ได้มีกานำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมพบว่า มีสถานะความเสี่ยง ที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังระบบบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุอย่างต่อเนื่อง

๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่ใช่เป็นบุคลากรที่จบการศึกษาด้านการเงิน/ด้านพัสดุ ความสามารถในการดำเนินงานด้านการเงิน ด้านพัสดุ เทียบไม่ได้กับผู้ที่จบด้านดังกล่าวมาโดยตรง จึงขาดความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติงาน
๒. กรณีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่มงานในหน่วยงาน ยังไม่มีแผนการดำเนินการที่ชัดเจน หรือหากมี บางส่วนมีการดำเนินการนอกแผนที่กำหนด
๓. การกำหนดคุณลักษณะ เกิดความล่าช้า และไม่ชัดเจน เนื่องจากผู้ที่ต้องการใช้พัสดุ ไม่มีความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือผลสำเร็จของงาน

๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ผ่านสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นจำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายด้านสาธารณสุขปโภค ในส่วนของค่าใช้จ่าย และงบสำหรับดำเนินงานกิจกรรมได้รับการสนับสนุนจากโรงพยาบาลแม่จริม ในกรอบแนวคิดการบริหารจัดการด้านงบประมาณดังกล่าว สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริมเป็นหน่วยบริหารไม่มีศักยภาพและบทบาทหน้าที่ในการเสาะแสวงหางบประมาณเป็นรายได้ขององค์กร มีแนวคิดในการประหยัดงบประมาณที่ได้รับจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน และโรงพยาบาลแม่จริม โดยพยายามบริหารจัดการงบประมาณดังกล่าวให้เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ และกั้นเงินงบประมาณเพื่อจ่ายเหลือในปีในช่วงไตรมาสแรกของปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แต่หน่วยงานก็มีค่าใช้จ่ายที่มีความจำเป็นต้องจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายประจำ ได้แก่ ค่าจ้างพนักงานจ้างเหมาบริการ และค่าจ้างทำความสะอาดสำนักงานซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายสูง ที่เกิดจากการที่หน่วยงานต้นสังกัดไม่จัดสรรทรัพยากรบุคคลให้กับหน่วยงานในการปฏิบัติหน้าที่ประจำในองค์กร ในส่วนของค่าใช้จ่ายอื่นๆ นั้น หน่วยงานสามารถบริหารจัดการให้เกิดความประหยัดได้ และระดับประกอบสถานการณ์ขององค์กรให้สามารถตั้งอยู่ และปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาท ตามอัตภาพ และตามงบประมาณที่ได้รับ

บทที่ ๔

แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ให้เจ้าหน้าที่แต่ละกลุ่มงานได้ศึกษาการกำหนดความต้องการในการขอจัดซื้อจัดจ้างและให้ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ และกำหนดวิธีปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันให้แก่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
๓. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเข้ารับการอบรมความรู้ด้านพัสดุ
๔. ติดตาม ประเมินผลความก้าวหน้าของการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนด และรายงานผลให้ผู้บริหารรับทราบ
๕. แจ้งเวียนหนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบพัสดุที่ปรับปรุงแก้ไขที่เป็นปัจจุบัน แจ้งทุกสถานบริการสาธารณสุขในสังกัดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ภาคผนวก

บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต,กระทรวงสาธารณสุข. (๒๕๖๘) คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง,กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร. (๒๕๕๘) คู่มือการบริหารความเสี่ยง. สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข.

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่จริม จังหวัดน่าน

<http://www.ssomaecharim.com>

โทรฯ ๐๕๔-๗๑๘๒๖๑

