# รายงานการวิเคราะห์ผล

## การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

## ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู

จังหวัดสตูล

# คำนำ

คณะกรรมการ ป.ป.ช. และคณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการประเมินระดับการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะของหน่วยงาน ให้ประชาชนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้ สำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้มีการปรับปรุงข้อคำถามและรายละเอียดขั้นตอนต่างๆ ให้เกิดความสมบูรณ์สูงสุด ในส่วนของ MOIT๓ ให้หน่วยงานจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุประจำปี ๒๕๖๕ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ซึ่งรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปี ๒๕๖๕ ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ และแนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุตลอดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่ผ่านมา เพื่อเป็นแนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพในการบริหารงานพัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู
๒๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

# สารบัญ

หน้า

**ส่วนที่ ๑ ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

๑.๑ จำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ๑

๑.๒ จำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ๓

**ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๖

๒.๒ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง ๙

๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ ๙

๒.๔ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้จัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ๑๐

# ส่วนที่ ๑

**ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

**๑.๑ จำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ**

**๑.๒ จำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ**

**********

# ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

## ❖๑.๑ จำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ในส่วนงานพัสดุได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงจำนวนครั้งของรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

| จำนวนครั้ง | วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
|---|---|---|---|---|
| | วิธีเฉพาะเจาะจง | วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป | วิธีคัดเลือก | วิธีประกวดแบบ |
| ๒๓ | ๒๓ (๑๐๐.๐๐) | ๐ | ๐ | ๐ |

จากตาราง จะเห็นได้ว่าส่วนของการวิเคราะห์ ร้อยละของจำนวนรายการ ที่ดำเนินการจักซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ได้ดำเนินการด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ร้อยละ ๑๐๐ และยังมีส่วนของงบประมาณที่ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้จ่ายเงินในหมวดอื่นๆ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ผลการวิเคราะห์ยังพบว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงูดำเนนการจัดซื้อจัดจ้างในหมวดค่าวัสดุมากที่สุด รองลงมาเป็นหมวดซ่อมแซมครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง และหมวดวัสดุตามลำดับ

ตารางที่ ๒ ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุจำแนกตามจำนวนครั้งของรายการใช้จ่าย

## ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
## จำแนกตามจำนวนครั้งของรายการใช้จ่าย

| ลำดับที่ | รายการ | ไตรมาสที่ ๑ | | | ไตรมาสที่ ๒ | | | ไตรมาสที่ ๓ | | | ไตรมาสที่ ๔ | | | เงินบำรุง | เงินงบประมาณ | รวม | ร้อยละ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ต.ค.-๖๔ | พ.ย.-๖๔ | ธ.ค.-๖๔ | ม.ค.-๖๕ | ก.พ.-๖๕ | มี.ค.-๖๕ | เม.ย.-๖๕ | พ.ค.-๖๕ | มิ.ย.-๖๕ | ก.ค.-๖๕ | ส.ค.-๖๕ | ก.ย.-๖๕ | | | | |
| **หมวดค่าใช้สอย** | | | | | | | | | | | | | | | | | ๘.๗๐ |
| ๑ | ค่าวัสดุเชื้อเพลิง | ๑ | | | | | | | | | | | | ๑ | ๐ | ๑ | ๔.๓๕ |
| ๒ | ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด | ๑ | | | | | | | | | | | | ๑ | ๐ | ๑ | ๔.๓๕ |
| **หมวดค่าวัสดุ** | | | | | | | | | | | | | | | | | ๕๖.๕๒ |
| ๓ | วัสดุคอมพิวเตอร์ครุภัณฑ์ | | | ๑ | | | ๑ | | | | | | ๑ | ๓ | | ๓ | ๑๓.๐๔ |
| ๔ | วัสดุงานบ้านงานครัว | | | | | | ๑ | | | | | | | | ๑ | ๑ | ๔.๓๕ |
| ๕ | วัสดุสำนักงาน | | | | | | ๑ | ๑ | ๑ | | | | | ๒ | | ๒ | ๘.๗๐ |
| ๖ | จ้างจัดทำเอกสาร | | | ๑ | | ๑ | | ๑ | | | | | | ๓ | | ๓ | ๑๓.๐๔ |
| ๗ | วัสดุโฆษณาประชาสัมพันธ์ | | | ๑ | ๑<br>๑ | ๑ | | | | | | | | ๔ | | ๔ | ๑๗.๓๙ |
| **หมวดซ่อมแซมครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง** | | | | | | | | | | | | | | | | | ๓๔.๗๘ |
| ๘ | ซ่อมยานพาหนะ | | ๑ | | ๑ | | ๑ | | | | | | | ๓ | | ๓ | ๑๓.๐๔ |
| ๙ | ซ่อมไฟฟ้า | | ๑ | | | | | | | | | | | ๑ | | ๑ | ๔.๓๕ |
| ๑๐ | ซ่อมเครื่องปรับอากาศ | | | ๑ | | | | | | | | | | | ๑ | ๑ | ๔.๓๕ |
| ๑๑ | ซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | | ๑ | ๑ | | | | | | | | | ๑ | ๑ | ๒ | ๓ | ๑๓.๐๔ |
| **รวม** | | | | | | | | | | | | | | **๑๙** | **๔** | **๒๓** | **๑๐๐.๐๐** |

## ❖๑.๒ จำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ผลการวิเคราะห์ในส่วนของงบประมาณภาพรวมของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ใช้จ่ายจากงบเงินบำรุงและเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำนวนทั้งสิ้น ๔๑๙,๕๖๕ บาท เป็นงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓๘๙,๕๖๕ บาท และใช้ในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท โดยได้วิเคราะห์งบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓๘๙,๕๖๕ บาท ตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

ตารางที่๓ แสดงร้อยละงบประมาณ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

| งบประมาณ (บาท) | วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง | | | |
|---|---|---|---|---|
| | วิธีเฉพาะเจาะจง | วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป | วิธีคัดเลือก | วิธีประกวดแบบ |
| ๓๘๙,๕๖๕ | ๓๘๙,๕๖๕ (๑๐๐) | ๐ | ๐ | ๐ |

จากตาราง จะเห็นได้ว่าส่วนของการวิเคราะห์ ร้อยละของงบประมาณ ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นเงิน จำนวน ๓๘๙,๕๖๕ บาท ซึ่งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ได้ดำเนินการด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ร้อยละ ๑๐๐ ส่วนของงบประมาณที่ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้จ่ายเงินในหมวดอื่นๆ เช่น ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ผลการวิเคราะห์ยังพบว่างบประมาณที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงูใช้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้ง ๓ หมวด ใกล้เคียงกัน

ตารางที่ ๔ ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุจำแนกตามจำนวนงบประมาณการใช้จ่าย

## ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
## จำแนกตามงบประมาณการใช้จ่าย

| ลำดับที่ | รายการ | ไตรมาสที่ ๑ | | | ไตรมาสที่ ๒ | | | ไตรมาสที่ ๓ | | | ไตรมาสที่ ๔ | | | เงินบำรุง | เงินงบประมาณ | รวม | ร้อยละ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ต.ค.-๖๔ | พ.ย.-๖๔ | ธ.ค.-๖๔ | ม.ค.-๖๕ | ก.พ.-๖๕ | มี.ค.-๖๕ | เม.ย.-๖๕ | พ.ค.-๖๕ | มิ.ย.-๖๕ | ก.ค.-๖๕ | ส.ค.-๖๕ | ก.ย.-๖๕ | | | | |
| **หมวดค่าใช้สอย** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๑ | ค่าวัสดุเชื้อเพลิง | ๙,๐๐๐ | | ๘,๙๙๓ | | | ๑๗,๐๐๐ | ๑๐,๙๙๘ | ๔,๐๐๐ | | | | ๙,๐๐๐ | ๔๐,๙๙๗ | ๑๗,๙๙๓ | ๕๘,๙๙๐ | ๑๕.๑๔ |
| ๒ | ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด | ๗,๐๐๐ | ๗,๐๐๐ | ๗,๐๐๐ | ๗,๐๐๐ | | ๑๔,๐๐๐ | ๗,๐๐๐ | ๗,๐๐๐ | ๗,๐๐๐ | | | ๗,๐๐๐ | ๔๒,๐๐๐ | ๒๘,๐๐๐ | ๗๐,๐๐๐ | ๑๗.๙๗ |
| **หมวดค่าวัสดุ** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๓ | วัสดุคอมพิวเตอร์ครุภัณฑ์ | | | ๙,๘๘๗ | | | ๔,๙๖๐ | | | | | | ๕๙,๔๓๙ | ๗๔,๒๘๖ | | ๗๔,๒๘๖ | ๑๙.๐๗ |
| ๔ | วัสดุงานบ้านงานครัว | | | | | | ๑,๕๔๐ | | | | | | | | ๑,๕๔๐ | ๑,๕๔๐ | ๐.๔๐ |
| ๕ | วัสดุสำนักงาน | | | | | | ๔,๙๐๐ | ๓,๕๐๐ | ๑๐,๘๙๐ | | | | | ๑๔,๓๙๐ | | ๑๔,๓๙๐ | ๓.๖๙ |
| ๖ | จ้างจัดทำเอกสาร | | | ๓,๐๘๐ | | ๙,๙๒๒ | | ๑,๕๙๐ | | | | | | ๑๔,๕๙๒ | | ๑๔,๕๙๒ | ๓.๗๕ |
| ๗ | วัสดุโฆษณาประชาสัมพันธ์ | | | ๕,๔๐๐ | ๑,๖๗๐<br>๙,๙๒๒ | ๗,๓๓๓ | | | | | | | | ๒๔,๓๒๕ | | ๒๔,๓๒๕ | ๖.๒๔ |
| **หมวดซ่อมแซมครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๘ | ซ่อมยานพาหนะ | | ๓๐,๙๐๐ | | ๙,๘๘๗ | | ๘,๐๐๐ | | | | | | | ๔๘,๗๘๗ | | ๔๘,๗๘๗ | ๑๒.๕๒ |
| ๙ | ซ่อมไฟฟ้า | | ๔๘,๕๐๐ | | | | | | | | | | | ๔๘,๕๐๐ | | ๔๘,๕๐๐ | ๑๒.๔๕ |
| ๑๐ | ซ่อมเครื่องปรับอากาศ | | | ๔,๖๕๕ | | | | | | | | | | | ๔,๖๕๕ | ๔,๖๕๕ | ๑.๑๙ |
| ๑๑ | ซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | | ๒๒,๐๐๐ | ๓,๘๐๐ | | | | | | | | | ๓,๗๐๐ | ๒๒,๐๐๐ | ๗,๕๐๐ | ๒๙,๕๐๐ | ๗.๕๗ |
| | | | | | | | | | | | | | | ๓๒๙,๘๗๘ | ๕๙,๖๘๗ | ๓๘๙,๕๖๕ | ๑๐๐.๐๐ |

# ส่วนที่ ๒

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.๒ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

๒.๔ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

**********

## ❖ ๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู เพื่อกำหนดมาตรการ ในการเฝ้าระวัง ประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดังรายละเอียด การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายใน องค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ไม่มี การทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความวามเสียหายขึ้น ก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

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

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงูเตรียมการประเมินความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู จากภาระ งานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอพละงู ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑. การระบุความเสี่ยง

| **ขั้นตอนปฏิบัติ** | **ระบุรายละเอียดความเสี่ยง** | |
|---|---|---|
| | Know Factor | Unknow Factor |
| กระบวนการจัดหาพัสดุ<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>๑. การจัดพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง<br>๓. แสวงหาผลประโยชน์ | - | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น |

ขั้นตอนที่ ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง โดยการใช้สีไฟจราจรระบุ สถานะของความเสี่ยงอันจะเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน

| สี | ระดับความเสี่ยง |
|---|---|
| | ความเสี่ยงระดับต่ำ |
| | **ความเสี่ยงระดับปานกลาง**เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้ |
| | **ความเสี่ยงระดับสูง** เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ |
| | **ความเสี่ยงระดับสูงมาก** เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับ**บุคคลภายนอก** คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ |

ตัวอย่างเช่น

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|---|---|---|---|---|
| กระบวนการจัดหาพัสดุ | | | | |
| 1. การจัดพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง | | √ | | |
| 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ่าย | | √ | | |
| 3. แสวงหาผลประโยชน์ | | √ | | |

ขั้นตอนที่ ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

เป็นการหาค่า ของ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ จะทำให้ทราบระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้นๆ

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง |
|---|---|---|---|
| กระบวนการจัดหาพัสดุ<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>1. การจัดพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ่าย<br>3. แสวงหาผลประโยชน์ | ๒ | ๒ | ๔ |

ขั้นตอนที่ ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางมาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัด จ้างของสำนักงานสารณสุขอำเภอละงู ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวัง ในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

| ระดับ | เกณฑ์คุณภาพการจัดการ |
|---|---|
| ดี | จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม |
| พอใช้ | จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ |
| อ่อน | จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ |

ขั้นตอนที่ ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู

| แผนบริหารความเสี่ยงฯ | มาตรการ |
|---|---|
| กระบวนงานการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู | ๑. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ตัวชี้วัดที่ ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน<br>๒. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน |

ขั้นตอนที่ ๖. การจัดทารายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อ ติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

**สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง**

| สถานะสี | ระดับของสถานะความเสี่ยง |
|---|---|
| | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม |
| | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ นโยบาย / โครงการ /กิจกรรมที่เตรียมไว้ **แผนใช้ได้ผล** ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓ |
| | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง มากกว่า ๓ |

ขั้นตอนที่ ๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยก สถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือสามารถ ยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู นั้นไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ / นโยบาย /โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม ดังนี้

| แผนบริหารความเสี่ยงฯ | มาตรการ |
|---|---|
| กระบวนงานการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู | ๓. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ตัวชี้วัดที่ ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน<br>๔. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน |

## ❖ ๒.๒ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง

การดำเนินงานจัดหาพัสดุตามที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ยังคงมีปัญหา เรื่องระยะเวลาในการดำเนินการ ซึ่งต้องเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาล ทำให้การดำเนินการ จัดหาพัสดุทั้งการจัดซื้อจัดจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต้องเร่งดำเนินการ ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้เกิดความอาจ เกิดความผิดพลาด และกระบวนงานการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างยังไม่สมบูรณ์ส่งผลทำให้ปฏิบัติไม่เป็นไปตาม ระเบียบพัสดุในการดำเนินงานจัดหาพัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงมีความเสี่ยงที่จะกระทำไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ ตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะหัวหน้าโครงการบางส่วนยังขาดความเข้าใจ และขาดทักษะในการ จัดทำเอกสารตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

## ❖ ๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนงาน การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู โดยเปรียบเทียบงบประมาณที่ตั้งไว้ตาม แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กับผลของงบประมาณ ที่ใช้จ่ายจริง พบว่า ใน หมวด สามารถประหยัดงบประมาณ หมวดวัสดุสำนักงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ลดลงกว่า ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

❖ **๒.๔ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ**

จากประเด็นส่วนขาดจากการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู มีแนวทางการพัฒนาเพื่อปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดย

๑. ดำเนินการจัดแนวทางขั้นตอนปฏิบัติ และแบบฟอร์มให้ชัดเจน และประชุมชี้แจงแนวทาง ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีแผนพัฒนาองค์ความรู้และทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต่อเนื่องในกลุ่มหัวหน้างาน ผู้รับผิดชอบพัสดุรายใหม่ และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหาเป็นรายกรณี และเร่งรัดติดตามในการจัดหาพัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต่างๆ ที่ต้องดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๓. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู

๔. วางแผนและดำเนินการตามแผน และกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สขร.๑ และ มีกำหนดแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องการการ ดำเนินงานการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)