

**รายงานการวิเคราะห์ผล
การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู
จังหวัดสตูล**



คำนำ

คณะกรรมการ ป.ป.ช. และคณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นการประเมินระดับการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะของหน่วยงานให้ประชาชนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้ สำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้มีการปรับปรุงข้อคำถามและรายละเอียดขั้นตอนต่างๆ ให้เกิดความสมบูรณ์สูงสุดในส่วนของ MOIT^๓ ให้หน่วยงานจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุประจำปี ๒๕๖๘ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ซึ่งรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปี ๒๕๖๘ ฉบับนี้ ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ และแนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุตลอดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ผ่านมา เพื่อเป็นแนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพในการบริหารงานพัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู

๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- | | |
|--|---|
| ๑.๑ จำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ | ๑ |
| ๑.๒ จำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ | ๓ |

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- | | |
|---|----|
| ๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง | ๖ |
| ๒.๒ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง | ๙ |
| ๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ | ๙ |
| ๒.๔ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ | ๑๐ |

ส่วนที่ ๑

ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๑ จำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

๑.๒ จำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

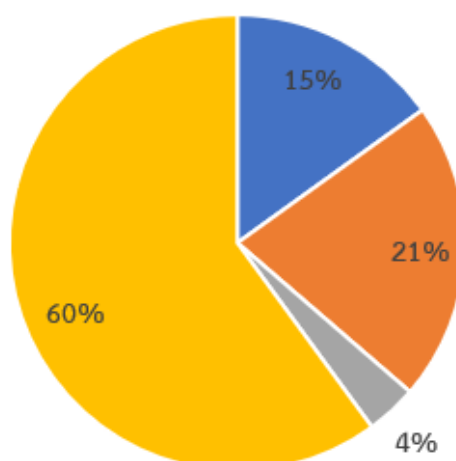
❖ ๑.๑ จำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ในส่วนงานพัสดุได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงจำนวนครั้งของรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

จำนวนครั้ง	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง			
	วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	วิธีคัดเลือก	วิธีประกวดแบบ
๔๑	๔๑ (๑๐๐.๐๐)	๐	๐	๐

จากตาราง จะเห็นได้ว่าส่วนของการวิเคราะห์ ร้อยละของจำนวนรายการ ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ได้ดำเนินการด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ร้อยละ ๑๐๐ และยังมีส่วนของงบประมาณที่ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้จ่ายเงินในหมวดอื่นๆ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ผลการวิเคราะห์ยังพบว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในค่าใช้จ่ายลงทุน (จัดซื้อครุภัณฑ์) มากที่สุด รองลงมาเป็นค่าวัสดุ และค่าใช้จ่ายตามลำดับ



■ ค่าใช้จ่ายอื่น
 ■ ค่าวัสดุ
 ■ ค่าซ่อมแซม
 ■ ค่าใช้จ่ายลงทุน (ครุภัณฑ์)

ตารางที่ ๒ ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุจำแนกตามจำนวนครั้งของรายการใช้จ่าย

ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
จำแนกตามจำนวนครั้งของรายการใช้จ่าย

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อจัดจ้าง	วิธีซื้อหรือ จ้าง	แหล่ง งบประมาณ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
				ต.ค.-67	พ.ย.-67	ธ.ค.-67	ม.ค.-68	ก.พ.-68	มี.ค.-68	เม.ย.- 68	พ.ค.-68	มิ.ย.-68	ก.ค.-68	ส.ค.-68	ก.ย.-68
1	จ้างเหมาทำความสะอาด ตุลาคม 2567 ถึง กันยายน 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง		/										
2	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ตุลาคม 2567 ถึง พฤศจิกายน 2567	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง		/										
3	จัดซื้อพวงมาลา	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง		/										
4	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ธันวาคม 2567	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง			/									
5	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง			/									
6	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง			/									
7	จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง			/									
8	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง มกราคม 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง				/								
9	จัดจ้างซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง				/								
10	จ้างเหมาถ่ายน้ำมันเครื่องรถยนต์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง					/							
11	จ้างเหมาเปลี่ยนน้ำยาดับเพลิง	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง					/							
12	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง กุมภาพันธ์ 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง						/						
13	จ้างเหมาทำป้ายในสำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง						/						

ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
จำแนกตามจำนวนครั้งของรายการใช้จ่าย

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อจัดจ้าง	วิธีซื้อหรือ จ้าง	แหล่ง งบประมาณ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
				ต.ค.-67	พ.ย.-67	ธ.ค.-67	ม.ค.-68	ก.พ.-68	มี.ค.-68	เม.ย.- 68	พ.ค.-68	มิ.ย.-68	ก.ค.-68	ส.ค.-68	ก.ย.-68
14	จัดจ้างเช่าพื้นที่เว็บไซต์ (Hosting) และ จดโดเมนเนมเว็บไซต์ (Domain name)	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง						/						
15	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง						/						
16	จัดจ้างซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง						/						
17	จัดจ้างซ่อมท่อประปา	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง							/					
18	จัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง							/					
19	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง มีนาคม 2568 ถึง เมษายน 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง								/				
20	จัดซื้อผ้าตักแต่งอาคาร	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง								/				
21	จ้างประดับตกแต่งอาคาร	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง								/				
22	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง พฤษภาคม 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง									/			
23	จัดซื้อพานพุ่ม	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง									/			
24	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง มิถุนายน 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง										/		
25	จัดซื้อวัสดุยานยนต์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง										/		
26	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง										/		
27	จ้างเหมาถ่ายน้ำมันเครื่องรถยนต์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง										/		

ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
จำแนกตามจำนวนครั้งของรายการใช้จ่าย

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อจัดจ้าง	วิธีซื้อหรือ จ้าง	แหล่ง งบประมาณ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
				ต.ค.-67	พ.ย.-67	ธ.ค.-67	ม.ค.-68	ก.พ.-68	มี.ค.-68	เม.ย.- 68	พ.ค.-68	มิ.ย.-68	ก.ค.-68	ส.ค.-68	ก.ย.-68
28	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง										/		
29	จ้างเหมาซ่อมแซมเครื่องเสียง	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง										/		
30	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง กรกฎาคม 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง											/	
31	จัดซื้อครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง											/	
32	จัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง											/	
33	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง											/	
34	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง สิงหาคม 2568	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
35	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
36	จ้างเหมาทำป้ายในสำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
37	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
38	จัดซื้อวัสดุงานบ้านงานครัว	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
39	จัดซื้อ พรบ.รถยนต์สำนักงาน	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
40	จ้างเหมาซ่อมแซมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
41	จัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
42	จัดซื้อวัสดุไฟฟ้า	เฉพาะเจาะจง	เงินบำรุง												/
รวม				7			9			7			19		

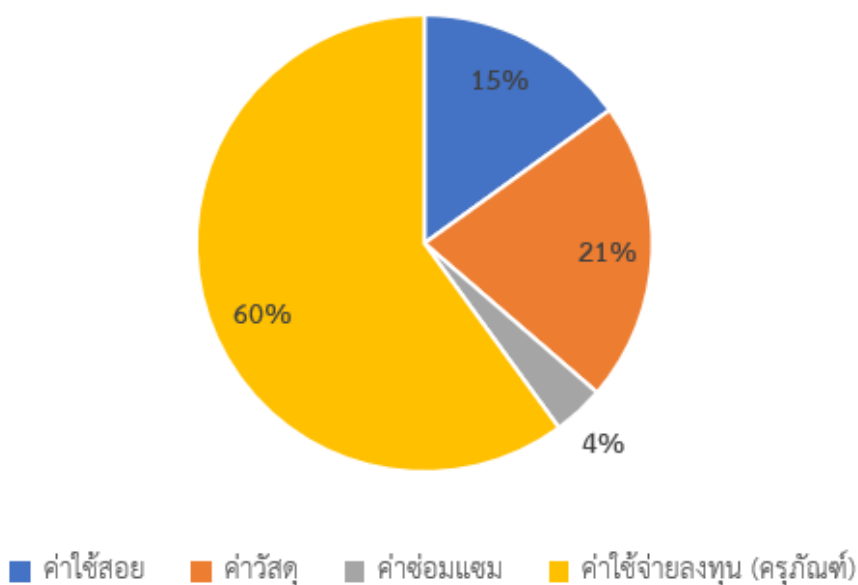
❖ ๑.๒ จำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ผลการวิเคราะห์ในส่วนของงบประมาณภาพรวมของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ใช้จ่ายจากงบเงินบำรุงและเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จำนวนทั้งสิ้น ๗๐๙,๕๕๒.๓๐ บาท เป็นงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๗๐๙,๕๕๒.๓๐ บาท และใช้ในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๕๖,๖๘๓ บาท โดยได้ วิเคราะห์งบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๗๐๙,๕๕๒.๓๐ บาท ตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

ตารางที่ ๓ แสดงร้อยละงบประมาณ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

งบประมาณ (บาท)	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง			
	วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	วิธีคัดเลือก	วิธีประกวดแบบ
๗๐๙,๕๕๒.๓๐	๗๐๙,๕๕๒.๓๐ (๑๐๐)	๐	๐	๐

จากตาราง จะเห็นได้ว่าส่วนของการวิเคราะห์ ร้อยละของงบประมาณ ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นเงิน จำนวน ๗๐๙,๕๕๒.๓๐ บาท ซึ่งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ได้ดำเนินการด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ร้อยละ ๑๐๐ ส่วนของงบประมาณที่ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้จ่ายเงินในหมวดอื่นๆ เช่น ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ผลการวิเคราะห์ยังพบว่า งบประมาณที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงูใช้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในค่าใช้จ่ายลงทุน (จัดซื้อครุภัณฑ์) มากที่สุด รองลงมาเป็นค่าวัสดุ และค่าใช้จ่ายตามลำดับ



ตารางที่ ๔ ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุจำแนกตามจำนวนงบประมาณการใช้จ่าย

ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
จำแนกตามงบประมาณการใช้จ่าย

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อจัดจ้าง	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
		ต.ค.-67	พ.ย.-67	ธ.ค.-67	ม.ค.-68	ก.พ.-68	มี.ค.-68	เม.ย.-68	พ.ค.-68	มิ.ย.-68	ก.ค.-68	ส.ค.-68	ก.ย.-68
1	จ้างเหมาทำความสะอาด ตุลาคม 2567 ถึง กันยายน 2568		14,000										
2	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง กันยายน 2567 ถึง ตุลาคม 2567		12,580.91										
3	จัดซื้อพวงมาลา		2,000										
4	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง พฤศจิกายน 2567			3,972.92									
5	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน			8,560									
6	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์			12,610.65									
7	จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน			4,500									
8	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง ธันวาคม 2568				6,290.46								
9	จัดจ้างซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์				1,600								
10	จ้างเหมาถ่ายน้ำมันเครื่องรถยนต์					2,120							
11	จ้างเหมาเปลี่ยนนํ้ายัดดับเพลิง					600							
12	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง มกราคม 2568 กุมภาพันธ์ 2568						9,601.22						
13	จ้างเหมาทำป้ายในสำนักงาน						2,900						

ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จำแนกตามงบประมาณการใช้จ่าย

ลำดับ ที่	งานที่จัดซื้อจัดจ้าง	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
		ต.ค.-67	พ.ย.-67	ธ.ค.-67	ม.ค.-68	ก.พ.-68	มี.ค.-68	เม.ย.-68	พ.ค.-68	มิ.ย.-68	ก.ค.-68	ส.ค.-68	ก.ย.-68
14	จัดจ้างเช่าพื้นที่เว็บไซต์ (Hosting) และจดโดเมนเนมเว็บไซต์ (Domain name)						1,890						
15	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์						7,100						
16	จัดจ้างซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์						2,450						
17	จัดจ้างซ่อมท่อประปา							713					
18	จัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์							50,820.56					
19	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง มีนาคม 2568 ถึง เมษายน 2568								10,445.85				
20	จัดซื้อผ้าตกแต่งอาคาร								2,760				
21	จ้างประดับตกแต่งอาคาร								2,800				
22	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง พฤษภาคม 2568									7,708.08			
23	จัดซื้อพานพุ่ม									2,300			
24	จัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง มิถุนายน 2568										4,496.36		
25	จัดซื้อวัสดุยานยนต์										15,057.94		
26	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน										9,926.36		
27	จ้างเหมาถ่ายน้ำมันเครื่องรถยนต์										2,120		
28	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์										9,050		
29	จ้างเหมาซ่อมแซมเครื่องเสียง										4,330		

ส่วนที่ ๒

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.๒ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยังบประมาณ

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/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอนดังนี้


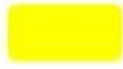


๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู เตรียมการประเมินความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู จากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอพละงู ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑. การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknow Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณ การ ล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง โดยการใช้สีไฟจราจรระบุ สถานะของความเสี่ยงอันจะเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลางเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ รมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก 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			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง							
1. การจัดพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		๒			๒		๔
2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ่าย							
3. แสวงหาผลประโยชน์							

ขั้นตอนที่ ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางมาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

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

ขั้นตอนที่ ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู	๑. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ตัวชี้วัดที่ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๒. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖. การจัดการรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ตามมาตรการ 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 ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่วิเคราะห์ได้นั้น มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือสามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู นั้นไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม ดังนี้

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู	๓. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู ตัวชี้วัดที่ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๔. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

❖ ๒.๒ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง

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

❖ ๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู 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 เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ต่อเนื่องในกลุ่มหัวหน้างาน ผู้รับผิดชอบพัสดुरายใหม่ และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหาเป็นรายกรณี และเร่งรัดติดตามในการจัดหาพัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต่างๆ ที่ต้องดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๓. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอละงู

๔. วางแผนและดำเนินการตามแผน และกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สขร.๑ และมีกำหนดแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องการดำเนินการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)