



**รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ปีงบประมาณ 2568**

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ
จังหวัดลำปาง
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง**

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทที่ 1 บทนำ

1

บทที่ 2 ผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

2

บทที่ 3 สรุปและวิเคราะห์ผลการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565
(วิเคราะห์ความเสี่ยง/ปัญหาอุปสรรค/ประหยัดงบประมาณ)

4

บทที่ 4 แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

13

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 เพื่อให้มีการนำผลการวิเคราะห์ไปปรับปรุงและพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องแสดงถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในการดำเนินงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดความคุ้มค่า สมประโยชน์ต่อภาครัฐ และนำข้อมูลที่ได้จากการวิเคราะห์ดังกล่าวไปเป็นแนวทางการดำเนินงานในปีงบประมาณ 2566 ต่อไป

ผู้จัดทำ
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ
ตุลาคม 2565

บทที่ 1 บทนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment : ITA)ที่กำหนดให้ ส่วนราชการที่มีการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างที่มีการดำเนินงานในปีงบประมาณที่ผ่านมา ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ ความเสี่ยง ปัญหาสุรครค์ต่างๆในการดำเนินงาน เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและเป็นข้อมูลในการวางแผนทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป ทั้งยังเป็นการป้องกันการเกิดปัญหาการทุจริตคอร์ปชั่นในส่วนการ จัดซื้อของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ อีกทางหนึ่ง

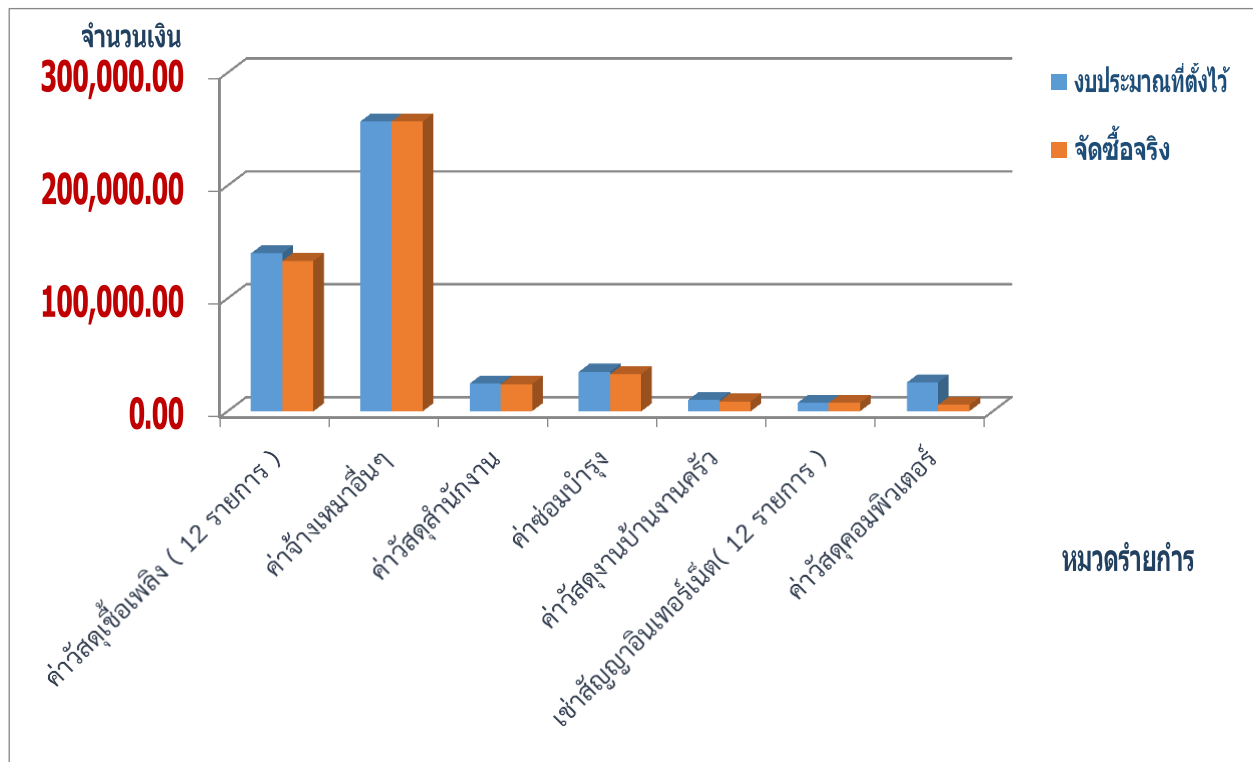
รายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ประกอบด้วยผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีต่างๆการจัดซื้อจัด จ้างตามหมวดเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ มีการวิเคราะห์เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ สรุปปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง และข้อเสนอแนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุเพื่อให้หน่วยงานต่างๆที่ เกี่ยวข้องในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ นำไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานต่อไป

บทที่ 2 สรุปผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

ตารางที่แสดงผลการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2565

รายการ	งบประมาณที่ตั้งไว้	จัดซื้อจริง	ร้อยละ
ค่าวัสดุเชื้อเพลิง (12 รายการ)	140,000.00	133,135.14	95.10
ค่าจ้างเหมาอื่นๆ	256,750.00	256,750.00	100.00
ค่าวัสดุสำนักงาน	24,500.00	24,000.00	97.96
ค่าซ่อมบำรุง	35,000.00	32,794.50	93.70
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	10,000.00	8,596.00	85.96
เช่าสัญญาณอินเทอร์เน็ต(12 รายการ)	7,440.00	7,440.00	100.00
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	25,500.00	5,610.00	22.00
รวม	499,190.00	488,216.64	93.82

แผนภูมิสัดส่วนการจัดซื้อ/จัดจ้างตามหมวด เปรียบเทียบระหว่างแผนและผลการดำเนินการ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะปีงบประมาณ 2565



ตารางแสดงวิธีการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(E-GP) ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2565

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนรายการ	จำนวนเงินที่ดำเนินการ	รายการส่งมอบแล้วเสร็จ	ร้อยละ
วิธีเฉพาะเจาะจง	12	410,492.00	12	100.00
วิธีคัดเลือก	ไม่มี	ไม่มี	-	-
วิธีประกวดอิเล็กทรอนิกส์	ไม่มี	ไม่มี	-	-
วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์	ไม่มี	ไม่มี	-	-

ตารางแสดงรายการจัดซื้อ จัดจ้าง ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(E-GP) ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2565

รายการ	งบประมาณที่ตั้งไว้	ผล	ร้อยละ	แหล่งเงิน
ค่าวัสดุเชื้อเพลิง (12 รายการ)	140,000.00	133,135.14	95.10	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
ค่าจ้างเหมาอื่นๆ	256,750.00	256,750.00	100.00	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
ค่าวัสดุสำนักงาน	24,500.00	24,000.00	97.96	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
ค่าซ่อมบำรุง	35,000.00	32,794.50	93.70	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	10,000.00	8,596.00	85.96	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
เช่าสัญญาณอินเทอร์เน็ต(12 รายการ)	7,440.00	7,440.00	100.00	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	25,500.00	5,610.00	22.00	เงินบำรุง+เงินงบประมาณ
รวม	499,190.00	488,216.64	93.82	

จากตาราง จะเห็นว่าวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP) ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2565 ทุกรายการจะเป็นแบบวิธีเฉพาะเจาะจง ไม่มีรายการการจัดจ้างที่ใช้งบประมาณ เกินกว่า 100,000 บาทและมีการส่งมอบงานแล้วที่แล้วเสร็จ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามสัญญาซื้อ สัญญาจ้าง ภายในช่วงระยะเวลาที่กำหนดทุกรายการ และจะเห็นได้ว่าการจัดซื้อในปีที่ผ่านมาได้มีการดำเนินการจัดซื้อและส่งมอบแล้วเสร็จ ไม่มีรายการใดที่ค้างค้างอยู่ในระบบ

บทที่ 3 สรุปและวิเคราะห์ผลการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565
(วิเคราะห์ความเสี่ยง/ปัญหาอุปสรรค/ประหยดงบประมาณ)

3.1 วิเคราะห์ความเสี่ยง

การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ แบ่งพัสดุดอกเป็น 2 ประเภทได้แก่ วัสดุทั่วไป และ ครุภัณฑ์การแพทย์ ซึ่งมีหน่วยงานรับผิดชอบจัดทำแผนและดำเนินการตามแผน คือ งานพัสดุกลุ่มงานบริหาร ทั่วไป ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นเงิน 499,190 บาท สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ว่าการใช้เงินรวมไม่เกินแผนที่กำหนดไว้

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ วิเคราะห์จาก ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม ดังนี้

ขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยง
ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
1.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
1.1 ด้านนโยบาย	นโยบายถ่ายเทลดลง ไปไม่ถึงพื้นที่ระดับตำบล	มีแนวทางในการปฏิบัติงานที่แตกต่างกัน	กำหนดแนวทางเพื่อให้บุคลากรยึดถือในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
1.2 ด้านระเบียบกฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติตาม พรบ.พัสดุ	ทำให้เกิดความเข้าใจที่แตกต่างกัน	อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้สำหรับผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ
1.3 ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การกำหนด Flow ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่แตกต่างกัน	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง	กำหนด Flow รูปแบบ แนวทาง ขั้นตอน และหลักเกณฑ์สำหรับดำเนินการที่ชัดเจน เป็นแนวทางเดียวกัน
1.4 ด้านเจ้าหน้าที่	มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน	ความรู้และทักษะของผู้ปฏิบัติงานพัสดุใหม่	การอบรมให้ความรู้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุใหม่/พี่เลี้ยง
1.5ด้านการตรวจสอบภายใน	ไม่มีระบบตรวจสอบภายในใช้ในกลุ่มงานของ รพสต. ใช้ระบบประเมินตนเอง	หน่วยงานไม่ทราบความเสี่ยงที่แท้จริง	ให้มีระบบตรวจสอบภายในใช้ในกลุ่มงานของ รพสต. อย่างสม่ำเสมอ
2. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ			
การกำหนดความต้องการ	การกำหนดความต้องการในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงนโยบาย	ได้พัสดุไม่ตรงตามคุณลักษณะที่ต้องการใช้ ราคาไม่เหมาะสม และไม่ทันต่อการใช้งาน	ควรกำหนดนโยบายในการกำหนด กฎ ระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทาง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
			ในการกำหนดความต้องการใช้ พัสดุ
3. ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
การวางแผนการจัดหาพัสดุ	ความล่าช้าในการเสนอแผน และลงนามอนุมัติแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้หน่วยงานไม่ สามารถดำเนินการจัดทำ แผนได้ทันตามระยะเวลา ที่กระทรวงกำหนด	1 จัดระบบการตรวจสอบแผนใน รูปคณะกรรมการ 2 กำหนดระยะเวลาการอนุมัติ แผน
4. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
4.1 หน่วยงานที่ต้องการ พัสดุ ไม่มีความรู้ในการ กำหนด Tor (รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไขใน รายละเอียดของตัวพัสดุหรือ ของผลสำเร็จของงานหรือ ของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขัน เสนอราคาไม่ชัดเจน	ทำให้เมื่อประกาศประกวด ราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอ ราคา	หน่วยงานไม่สามารถ ดำเนินการจัดหาได้ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนด ไว้ในแผนการจัดซื้อจัด จ้างหรือตามระยะเวลาที่ กระทรวงกำหนดทำให้ การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างบางรายการต้อง เร่งรัด	ควรจัดฝึกอบรมให้ความรู้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการ จัดทำขอบเขตของงาน TOR เกี่ยวกับวิธีการกำหนดความ ต้องการพัสดุ
4.2 การจัดซื้อจัดจ้างที่ เร่งด่วน กระชั้นชิด	ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมาย ใหม่ได้	อาจเกิดข้อทักท้วงที่มา จากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. หรือตรวจสอบ ภายในกระทรวง	เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. 2560 มีระเบียบกำหนดวิธีปฏิบัติ และระยะเวลา ควรให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานจะได้มีการ วางแผนการทำงาน
5. ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ			
ปัญหาบุคลากรที่เป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความ ชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับ การตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้การตรวจรับพัสดุ ไม่เป็นไปตามสัญญาหรือ ข้อกำหนด	ควรมีการฝึกอบรมให้ความรู้ เฉพาะด้านและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ เป็นเป็นคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ
6. ปัญหาด้านการควบคุมงาน			
ช่างผู้ควบคุมงาน ที่มาจาก หน่วยงานภายนอก	บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้ เป็นผู้ควบคุมงาน ที่มาจาก หน่วยงานภายนอก ขาดความรู้ ความเข้าใจในแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ทำให้การส่งมอบงาน ไม่ เป็นไปตามแบบรูป รายการก่อสร้างจึงทำให้ มีการแก้ไข ให้ตรงตาม แบบรูปรายการ ทำให้	ควรทำความเข้าใจแบบรูป รายการ ก่อนทำการก่อสร้าง ให้แก่ช่างผู้ควบคุมงานที่มาจาก หน่วยงานภายนอก

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
		ระยะเวลาในการก่อสร้าง ล่าช้าออกไปและไม่ เป็นไปตามกำหนด ระยะเวลาในสัญญาจ้าง	
7. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ			
พัสดุเกิดการสูญหาย/ เสียหาย	ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ ปลอดภัย ไม่มีผู้ควบคุมดูแล พัสดุ	หน่วยงานต้องสูญเสีย ด้านทุนการชดเชยความ สูญหาย ความเสียหายที่ เกิดขึ้นกับพัสดุที่จัดเก็บ	จัดทำสถานที่เก็บพัสดุที่มี ลักษณะมิดชิดจัดให้มีเจ้าหน้าที่ ควบคุมห้องพัสดุ โดยให้มีการขอ อนุญาตเปิดห้องเก็บพัสดุทุกครั้ง ที่มีการขอใช้ห้องพัสดุ
8. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ			
มีพัสดุที่เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็นในการ ใช้งานเป็นจำนวนมาก	พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	เมื่อไปตรวจพบทำให้ยัง พบพัสดुकงเหลือทั้งหมด ความจำเป็น	ให้มีการจำหน่ายพัสดุตามสภาพ ความเป็นจริงหรือซื้อเท็จจริงที่ คณะกรรมการได้ทำการ ตรวจสอบประจำปีและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ เพื่อให้การ เก็บรักษาพัสดุน้อยที่สุด และ เพื่อหลีกเลี่ยงพัสดุเกินความ จำเป็นและล้าสมัยเป็นการ ประหยัดงบประมาณของ หน่วยงานในอนาคต

ขั้นตอนที่ 2 ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่

- | | | |
|---------------------------|-------|---------|
| 1. ความเสี่ยงระดับต่ำมาก | คะแนน | 1-4 |
| 2. ความเสี่ยงระดับต่ำ | คะแนน | 5-8 |
| 3. ความเสี่ยงระดับปานกลาง | คะแนน | 9 - 14 |
| 4. ความเสี่ยงระดับสูง | คะแนน | 15 - 20 |
| 5. ความเสี่ยงระดับสูงมาก | คะแนน | 21 - 25 |

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ต่อการดำเนินงาน) (กระบวนการ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า 1 เดือน
4	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง เช่น หยุดดำเนินการ 1 เดือน
3	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
2	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
1	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
1. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานพัสดุ	- เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ	1.1 ด้านนโยบาย	- ให้มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	2	2	4	ต่ำมาก	6
		1.2 ด้านระเบียบกฎหมาย	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	3	5	15	สูง	2
		1.3 ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแลไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานหน้าที่	2	3	6	ต่ำ	5
		1.4 ด้านเจ้าหน้าที่	- มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่	4	5	20	สูง	1
		1.5 ด้านการตรวจสอบภายใน	- หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง	3	3	9	ปานกลาง	4

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
2. ด้านการจัดหาพัสดุ		2.1 การกำหนดความต้องการ	- ไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุและไม่ระบบความต้องการที่ชัดเจน	3	4	12	ปานกลาง	3
3. ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		3.1 การวางแผนการจัดหาพัสดุ	- การเสนอแผนจัดหาพัสดุและการอนุมัติแผนล่าช้า	3	3	9	ปานกลาง	6
4. ด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ		4.1 หน่วยงานที่ต้องการพัสดุไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR	- ไม่มีผู้เสนอราคาหรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่ผ่านข้อเสนอทางเทคนิคหรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	4	3	12	ปานกลาง	3
		4.2 การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วนกระชั้นชิด	- เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง	3	3	9	ปานกลาง	4
5. ด้านการตรวจรับพัสดุ		5.1 การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	-บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญทักษะที่ดีในการตรวจรับพัสดุ	3	3	9	ปานกลาง	4

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
6. ด้านการควบคุมงาน		6.1 ข้างควบคุมงานที่มาจากภายนอกขาดความรู้ ความเข้าใจในแบบรูปรายการก่อสร้าง	- ส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการทำให้มีการแก้ไขแบบรูปรายการ และระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดสัญญาจ้าง	2	3	6	ต่ำ	5
7. ด้านการควบคุมพัสดุ		7.1 พักติการสูญหาย/เสียหาย	- ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัยและไม่มีการควบคุมกำกับดูแล	2	3	6	ต่ำ	5
8. ด้านการจำหน่ายพัสดุ		8.1 มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการทำงานจำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ , ผู้ใช้งานขาดความรู้ ความเข้าใจ เมื่อพัสดุชำรุดไม่ส่งคืนให้งานพัสดุเพื่อทำการจำหน่าย	3	3	9	ปานกลาง	4

ขั้นตอนที่ 3 การรายงานผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงซึ่งจะมีความเสี่ยงสูงตั้งแต่คะแนน 15 คะแนน จำนวน 2 ด้าน

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงจะเห็นว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะมีความเสี่ยงสูงดังนี้

1. ด้านปัจจัยเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีการเบี่ยงน้อย (พนักงานราชการ/ลูกจ้างเหมา/ลูกจ้างเงินบำรุง) เนื่องจากลาออกเพื่อไปรับการบรรจุเป็นข้าราชการ หรือสับเปลี่ยนงาน จึงทำให้งานขาดความต่อเนื่องและเจ้าหน้าที่ต้องเริ่มต้นกระบวนการสอนเจ้าหน้าที่ใหม่อีก ทำให้เป็นภาระเพิ่มขึ้น

แนวทางแก้ไข - ให้องค์กรจัดระบบจูงใจให้พนักงานมีความรักองค์กร , จัดสวัสดิการที่ดีและเหมาะสม

2. ด้านระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีปฏิบัติบ่อยครั้ง/การเปลี่ยนแปลงคำสั่งมอบหมายอำนาจ การจัดหาต่างๆ ของผู้บริหารทำให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุต้องปรับตัวตามการเปลี่ยนแปลงและมีความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดข้อผิดพลาด

แนวทางแก้ไข - ผู้รับผิดชอบงานพัสดุต้องหมั่นค้นหาความรู้ใหม่และติดตามความเปลี่ยนแปลงในทุกด้านให้ทันเวลา

สำหรับประเด็นความเชื่อเรื่องอื่นๆ วิเคราะห์แล้วอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ปานกลาง - ต่ำ) สามารถที่จะแก้ไขไปพร้อมๆ กับการปฏิบัติงานปกติได้ ตลอดจนสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะได้จัดระบบบริหารความเสี่ยงโดยการกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างประกอบด้วย

1) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

2) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

3) ประกาศว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

4) ประกาศว่าด้วยแนวทางการบริหารในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้บริหารงานในการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง

5) แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้าง

6) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ว่าด้วยกลไก มาตรการแนวทางการจัดวางระบบในการดำเนินการเพื่อส่วนรวม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

7) กำหนดวงกรอบแนวทางเพื่อว่าด้วยความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

ทั้งนี้เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีความโปร่งใส สอดคล้องกับการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตนตามกรอบ จรรยาบรรณ มีคุณธรรม เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง มีความประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์ต่อหน่วยราชการสูงสุด

1.สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2564 จากตารางสรุปได้ว่าการจัดซื้อจัดจ้าง มีการจัดซื้อและจ้างส่วนใหญ่ไม่เกินแผน งบประมาณที่ตั้งไว้ ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2564 ทุกรายการจะเป็นแบบวิธีเฉพาะเจาะจง ไม่มีรายการการจัดจ้างที่ใช้งบประมาณ เกินกว่า 100,000 บาทและมีการส่งมอบงานแล้วที่แล้วเสร็จ ถูกต้อง

ครบถ้วน ตามสัญญาซื้อ สัญญาจ้างภายในช่วงระยะเวลาที่กำหนดทุกรายการ และจะเห็นได้ว่าการจัดซื้อในปีที่ผ่านมาได้มีการดำเนินการจัดซื้อและส่งมอบแล้วเสร็จ ไม่มีรายการใดที่ค้างค้างอยู่ในระบบ

2. วิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ว่า การจัดทำแผนงบประมาณจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2565 จัดทำให้เป็นไปตามระบบ ตามแนวทาง สอดคล้องกับแนวนโยบายของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง โดยการควบคุมกำกับในรูปแบบของคณะกรรมการ ดำเนินการด้านบริหารและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ช่วยให้ผลการจัดซื้อจัดจ้างจึงลดความเสี่ยงในช่วงระหว่างดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และอยู่ในแผนที่กำหนดไว้

3.2 วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด

โดยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีการโยกย้ายบุคลากรและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารและงานพัสดุ ประกอบกับบุคลากรในหน่วยงานยังขาดแคลนและศักยภาพของผู้รับผิดชอบงานอาจมีความแตกต่างในหลาย ๆ ด้านและหลายองค์ประกอบ ทำให้มีความแตกต่างของรูปแบบ และความเห็นในการบริหารจัดการ อาจส่งผลต่อความเสี่ยงด้านการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความครบถ้วน ถูกต้องด้านระเบียบบริหารพัสดุได้

4. ความประหยัดงบประมาณ จากตารางสรุปและการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2564 มีการใช้งบประมาณ ร้อยละ 93.82 ของแผนงบประมาณที่จัดทำไว้ทั้งหมด จึงช่วยให้มีการประหยัดงบประมาณจากการจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ต่าง ๆ ซึ่งสามารถประหยัดจากงบประมาณที่จัดทำแผนไว้ ร้อยละ 6.18

5. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เห็นว่ากรมบัญชีกลางควรมีการจัดอบรมและยกตัวอย่างให้เห็นชัดเจนและรวมถึงการตีความในข้อระเบียบฯ เนื่องจากมีการประกาศใช้พระราชบัญญัติ และระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างว่าด้วยการบริหารพัสดุภาครัฐฯ ใหม่ ที่จะส่งผลให้การทำงานด้านพัสดุ ในระดับส่วนภูมิภาค เป็นไปในทิศทางเดียวกันและมีความเข้าใจที่ตรงกัน ลดความเสี่ยงและช่วยลดภาระงานซ้ำซ้อนประกอบกับเพิ่มความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัดทุกระดับ

บทที่ 4 แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

1. กรมบัญชีกลางควรมีการจัดอบรมและยกตัวอย่างให้เห็นชัดเจนและรวมถึงการตีความในข้อระเบียบฯ เนื่องจากมีการประกาศใช้พระราชบัญญัติ และระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างว่าด้วยการบริหารพัสดุภาครัฐฯ ใหม่
2. มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในการประชุมประจำเดือนของกรมการบริหาร
3. ควรมีการตรวจสอบรายการครุภัณฑ์การแพทย์ที่จะเสนอขอตามแผนเงินบำรุงไม่ให้ซ้ำซ้อนกับรายการครุภัณฑ์การแพทย์ที่ขอไปกับงบค่าเสื่อม เพื่อแผนการจัดซื้อจากเงินงบประมาณด้วยเงินบำรุงใกล้เคียงกับความเป็นจริงและเป็นรายการที่มีความต้องการใช้งานจริงซึ่งไม่สามารถจัดซื้อด้วยงบค่าเสื่อม
4. เจ้าหน้าที่พัสดุควาศึกษา พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กฎกระทรวงและระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง
5. ให้แต่ละศูนย์การสั่งซื้อควบคุมกำกับการจัดซื้อ/จัดจ้างให้เป็นไปตามแผน ถ้ามีการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผน ต้องได้รับการอนุมัติก่อนทุกครั้ง

บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ITA 2565 Integrity and Transparency Assessment คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565.

นนทบุรี: ศูนย์ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ. สำนักงาน ป.ป.ช. , 2561
โรงเรียนนายร้อยตำรวจ คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561., 2561

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง : คุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานในภาครัฐ (ITA)

(ปกหลัง)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง
290 หมู่ 4 ตำบลแม่ทะ อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง
โทรศัพท์ 054-019806